



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 2025

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-SAINT-FOY ET PONCHAPT
TEL. 05 53 74 17 40 - TELECOPIE 05 53 74 17 41
E-mail : stefoy@cabinetmio.fr

SOMMAIRE

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
DETAIL DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15
ANNEXE COMPTABLE	19

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

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

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

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 National 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 :

Total du bilan	509 495,10 €
Total ressources	1 701 457,40 €
Résultat net comptable	5 220,35 €

Fait à SAINT MAGNE DE CASTILLON,
Le 22/04/2026.

Stéphan FLORENTIN,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles				1,52		0,02
Frais de développement	7 800,00	75,22	7 724,78			
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, ...	680,00	680,00			116,12	
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				49,47		33,56
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...	74 130,99	24 015,07	50 115,92		53 703,70	
Autres immobilisations corporelles	222 483,86	86 281,47	136 202,39		102 074,97	
Immob. corp. en cours, av. acptes	65 720,54		65 720,54		4 680,00	
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,32		0,34
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés	45,00		45,00		45,00	
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 600,00		1 600,00		1 600,00	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	372 460,39	111 051,76	261 408,63	51,31	162 219,79	33,93
Stocks et en-cours	4 925,50		4 925,50	0,97	6 802,86	1,42
Créances				37,41		47,55
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	41 039,59	3 809,50	37 230,09		124 891,45	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	152 654,52		152 654,52		101 301,77	
Charges constatées d'avance	722,69		722,69		1 174,69	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	52 553,67		52 553,67	10,31	81 732,56	17,09
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	251 895,97	3 809,50	248 086,47	48,69	315 903,33	66,07
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	624 356,36	114 861,26	509 495,10	100	478 123,12	100

BILAN PASSIF

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
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		0,35		0,37
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves	1 791,37		1 791,37	
Report à nouveau	44 337,44	8,70	42 721,81	8,94
Excédent ou déficit de l'exercice	5 220,35	1,02	1 615,63	0,34
Situation nette (sous-total)	51 349,16	10,08	46 128,81	9,65
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	188 171,39	36,93	118 671,90	24,82
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	239 520,55	47,01	164 800,71	34,47
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	55 695,89	10,93		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	55 695,89	10,93		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			74 600,00	15,60
Emprunts et dettes financières diverses			9,81	
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	34 874,81	6,84	48 346,06	10,11
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	145 668,15	28,59	152 216,04	31,84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	33 322,27	6,54	1 150,50	0,24
Produits constatés d'avance	413,43	0,08	37 000,00	7,74
TOTAL DES DETTES (IV)	214 278,66	42,06	313 322,41	65,53
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	509 495,10	100	478 123,12	100

COMPTE DE RÉSULTAT

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	91 699,98	47 010,64	44 689,34	95,06
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	145 956,06	154 235,40	-8 279,34	-5,37
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 270 207,74	1 088 382,77	181 824,97	16,71
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		138,59	-138,59	-100,00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	112 567,31		112 567,31	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		7 934,41	-7 934,41	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés	57 504,11		57 504,11	
Autres produits	23 522,20	31 870,32	-8 348,12	-26,19
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 701 457,40	1 329 572,13	371 885,27	27,97
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	56 123,90	32 586,63	23 537,27	72,23
Variation de stocks	1 890,96	-4 855,46	6 746,42	138,95
Autres achats et charges externes	185 483,57	194 629,13	-9 145,56	-4,70
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	28 452,35	32 241,49	-3 789,14	-11,75
Salaires	1 153 303,81	931 786,23	221 517,58	23,77
Cotisations sociales	153 466,81	120 314,07	33 152,74	27,56
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	54 690,17	38 975,94	15 714,23	40,32
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés	56 600,00		56 600,00	
Autres charges	1 210,79	1 098,65	112,14	10,21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 691 222,36	1 346 776,68	344 445,68	25,58
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	10 235,04	-17 204,55	27 439,59	159,49

COMPTE DE RÉSULTAT

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	474,26	384,11	90,15	23,47
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	474,26	384,11	90,15	23,47
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	4 416,95	1 637,21	2 779,74	169,79
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	4 416,95	1 637,21	2 779,74	169,79
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-3 942,69	-1 253,10	-2 689,59	-214,63
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	6 292,35	-18 457,65	24 750,00	134,09
Produits exceptionnels (V)		20 452,28	-20 452,28	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)		80,00	-80,00	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		20 372,28	-20 372,28	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 072,00	299,00	773,00	258,53
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 701 931,66	1 350 408,52	351 523,14	26,03
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 696 711,31	1 348 792,89	347 918,42	25,79
EXCÉDENT OU DÉFICIT	5 220,35	1 615,63	3 604,72	223,12
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	5 220,35	1 615,63	3 604,72	223,12

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	7 724,78		7 724,78	
20300000 FRAIS RECHERCHE DEVPT	7 800,00		7 800,00	
28030000 AMORT R ET DEVELOPPEMENT	-75,22		-75,22	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, ...		116,12	-116,12	-100,00
20500000 CONCES.BREV.LIC.MARQ	680,00	680,00		
28050000 AMORT CONCE.BREV.LIC	-680,00	-563,88	-116,12	-20,59
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	50 115,92	53 703,70	-3 587,78	-6,68
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	74 130,99	64 320,86	9 810,13	15,25
28154000 AMORT MAT INDUSTRIEL	-24 015,07	-10 617,16	-13 397,91	-126,19
Autres immobilisations corporelles	136 202,39	102 074,97	34 127,42	33,43
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	82 514,83	61 427,55	21 087,28	34,33
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	116 699,62	66 368,06	50 331,56	75,84
21822000 BATTERIE VEHICULES ELECTRIQUES	5 966,40	5 966,40		
21830000 MAT BUREAUX INFORMATIQUE	17 303,01	17 303,01		
28181000 AMOR INST.GLE.AGT.AM	-19 914,89	-6 609,32	-13 305,57	-201,32
28182000 AMORT MAT TRANSPORT	-49 819,79	-30 636,13	-19 183,66	-62,62
28182200 AMORT BATTERIE VEHI. ELECTRIQ	-4 127,44	-2 635,84	-1 491,60	-56,59
28183000 AMORT MAT BUR INFORM	-12 419,35	-9 108,76	-3 310,59	-36,35
Immob corporelles en cours, avances et acomptes	65 720,54	4 680,00	61 040,54	
23100000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN	59 629,71	4 680,00	54 949,71	
23800000 AVANC.ACPTES VERSES/IMMO CORP	6 090,83		6 090,83	
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	45,00	45,00		
27180000 AUTRES TITRES	45,00	45,00		
Autres immobilisations financières	1 600,00	1 600,00		
27500000 DEPOT CAUTIONNEMENTS VERSES	1 600,00	1 600,00		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	261 408,63	162 219,79	99 188,84	61,14
Stocks et en-cours	4 925,50	6 802,86	-1 877,36	-27,60
31000000 MATIERES PREMIERES, FOURNIT.	1 341,00	1 947,40	-606,40	-31,14
35000000 STOCKS DE PRODUITS	620,00		620,00	
37100000 STOCK DE MARCHANDISES	2 964,50	4 855,46	-1 890,96	-38,95
Créances				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés	37 230,09	124 891,45	-87 661,36	-70,19
411ABAUDRY ALEXANDRA BAUDRY	102,00		102,00	
411ACTUAL ACTUAL CASTILLON	6,00		6,00	
411ALAINFL ALAIN FLEURS	193,58	814,32	-620,74	-76,23
411ALINGUE ANGE LINGUET		1 176,66	-1 176,66	-100,00
411ALTEREG ALTER EGO	158,63	158,63		
411ATPITOI ARNAUD PITOIS	102,96		102,96	
411AVENDR AUDREY VENDRAME	30,00		30,00	
411AVIVES ANDRE VIVES	109,22		109,22	
411BATAILL BATAILLE DE CASTILLON		510,90	-510,90	-100,00
411BIONOUV BIO NOUVELLE AQUITAINE	141,50	141,50		
411CDCCAST CDC CASTILLON-PUJOLS		47,48	-47,48	-100,00
411CEMATAB CEMATABLE	57,02		57,02	
411CHMOTOC CHATARD MOTOCULTURE	6,00		6,00	
411DESTREG CHRISTIANE DESTREGUIL	74,88	74,88		
411DIVERS CLIENTS DIVERS	514,88	937,87	-422,99	-45,10
411DIVERSC DIVERS CONCIERGERIE	18,72		18,72	
411DIVERSO DIVERS ORIGAMI	31,99		31,99	
411EBAYLE ELISABETH BAYLE	23,28		23,28	
411ECURIEM ECURIE DES MEARAS		4 571,40	-4 571,40	-100,00
411EDUVIAU ELODIE DUVIAU	48,96		48,96	

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
411ESPACEJ ESPACE JAPON		265,40	-265,40	-100,00
411FEDPECH FEDERATION DE PECHE DE GIRONDE		81,43	-81,43	-100,00
411FONDUBO FONDATION DUBOIS		80,00	-80,00	-100,00
411GIRONHA GIRONDE HABITAT		375,44	-375,44	-100,00
411HBENABO HAMZA BENABOUD	100,44		100,44	
411ICHAB ISABELLE CHABOT	23,06		23,06	
411INAENA INAE NOUVELLE AQUITAINE	2 102,04	2 102,04		
411JBALAGU JUAN BALAGUER	26,64		26,64	
411JOLISCR LES JOLIS CREATIFS		365,04	-365,04	-100,00
411JPBERGE JEAN-PIERRE BERGER	36,48		36,48	
411KBARDET KURTYS BARDET	13,44		13,44	
411KCORBET KEVIN DANIEL CORBET	24,96		24,96	
411LCHAGNO LUDIVINE CHAGNON	30,00		30,00	
411LGIUDIC LUKE GUIDICELLI	91,84		91,84	
411LLHOSTE LOUIS LHOSTE	159,62		159,62	
411LMAUNIE LAURA MAUNIER	47,25		47,25	
411LRIVEAU LAETITIA RIVEAU	16,35		16,35	
411MA'LYS MA'LYS	10,80		10,80	
411MAIRIE MAIRIE CASTILLON-LA-BATAILLE	11 021,77	71 169,02	-60 147,25	-84,51
411MBRETT MATHILDE BRETT	6,40		6,40	
411MCARPEN MAURICETTE CARPENTEY	93,60		93,60	
411MDOUGOU MARTINE DOUGOUD	158,76		158,76	
411MELCHIO LE MELCHIOR	112,63		112,63	
411MFOURQU MELISSA FOURQUIER	81,92		81,92	
411MMINVIE MARISE MINVIELLE	36,00		36,00	
411MPAQUEA MARTINE PAQUEAUD	28,08		28,08	
411MVIGNEA MARIE-CHANTAL VIGNEAU	27,36		27,36	
411MVILLEM MATHEWS VILLEMIN	11,40		11,40	
411NBAUDIN NATHALIE BAUDIN	25,92		25,92	
411NEXIRA NEXIRA	50,00	360,00	-310,00	-86,11
411ONCOCOO ASSOCIATION ONCOCOON		1 593,00	-1 593,00	-100,00
411OVAILLE OLIVIER VAILLE	62,40		62,40	
411PATIOBU PATIO BURRO	120,87		120,87	
411PERESUE PIERRETTE ERESUE	24,00		24,00	
411PHARMAL PHARMACIE DES ALLEES	26,00		26,00	
411PHARMGA PHARMACIE GALLI	26,00		26,00	
411PHARMPA PHARMACIE PALATIN-GUIBERT	6,00		6,00	
411RJOUHAN ROBERT JOUHANNEAU	19,72		19,72	
411SARPIN SOIZIC ARPIN	100,62		100,62	
411SECPOPU SECOURS POPULAIRE	567,30		567,30	
411SESSAD SESSAD CASTILLON		437,87	-437,87	-100,00
411SMICVAL SMICVAL		1 665,60	-1 665,60	-100,00
411SOUTARD CHATEAU SOUTARD	144,00		144,00	
411SSURREL SIMONA SURREL	12,42		12,42	
411TPHERAU THEO PICQUART HERAUD	305,56		305,56	
411UDAF UDAF DE LA GIRONDE	113,60		113,60	
411USTOM USTOM	380,88	15 566,88	-15 186,00	-97,55
411VALO33 VALO33		2 496,12	-2 496,12	-100,00
411VDUBESS VALERIE DUBESSET	141,48		141,48	
411VGALLO VALENTIN GALLO	3,36		3,36	
411WELDOM WELDOM	250,00	100,00	150,00	150,00
411YSUSSER YVETTE SUSSERE	30,00		30,00	
41600000 CLIENTS DOUTEUX	4 571,40		4 571,40	
41810000 CLIENTS FACTURES À ÉTABLIR	18 177,60	19 799,97	-1 622,37	-8,19
49100000 PROV. DÉPR. COMPTES D'USAGERS	-3 809,50		-3 809,50	
Autres créances	152 654,52	101 301,77	51 352,75	50,69
40900000 FOURNISSEUR AVANCES & ACOMPTES		1 600,00	-1 600,00	-100,00
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		1 037,09	-1 037,09	-100,00
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	50,00		50,00	
43870000 IJ PREVOYANCE SANTE		-291,28	291,28	100,00
44100000 ETAT SUBV.&AIDES A RECEVOIR	107 443,39		107 443,39	
44161000 SUBVENTION AGEFIPH A RECEVOIR	4 200,00		4 200,00	
44176100 SUBVENTION AGEFIPH À RECEVOIR		4 200,00	-4 200,00	-100,00
44176200 SUBVENT° REGIONALE À RECEVOIR		25 563,50	-25 563,50	-100,00

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
44176300 SUBVENTIONS AUTRES À RECEVOIR		15 000,00	-15 000,00	-100,00
44400000 ETAT IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		598,00	-598,00	-100,00
44562000 TVA SUR IMMOBILISATIONS	3 741,05		3 741,05	
44566000 TVA SUR BIENS ET SERVICES	1 332,33	243,68	1 088,65	446,75
44567000 CREDIT DE TVA À REPORTER	7 517,00	5 011,00	2 506,00	50,01
44580000 TAXES / CA A REGULARISER	62,00		62,00	
44586000 TVA S/FACT NON PARVENUES	1 129,80	1 360,20	-230,40	-16,94
44822000 ETAT DOT.AMORCAGE A RECEVOIR	27 178,95		27 178,95	
44871010 CDE ETAT A REGULER A LA HAUSSE		538,47	-538,47	-100,00
44871020 CDE DÉPARTEMENT À RECEVOIR		74,98	-74,98	-100,00
44872000 DOTATION AMORÇAGE À RECEVOIR		11 935,99	-11 935,99	-100,00
46878000 SUBVENTIONS PRIVÉES À RECEVOIR		34 430,14	-34 430,14	-100,00
Charges constatées d'avance	722,69	1 174,69	-452,00	-38,48
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	722,69	1 174,69	-452,00	-38,48
Disponibilités	52 553,67	81 732,56	-29 178,89	-35,70
51120000 CHEQUES/CB À ENCAISSER	194,73	297,68	-102,95	-34,58
51200300 BANQUES - LIVRET A	10 855,75	382,71	10 473,04	
51210000 BANQUE 1	41 353,90	80 475,18	-39 121,28	-48,61
53110000 CAISSE - MARCHÉ	50,00		50,00	
53113000 CAISSE - CONCIERGERIE	30,00	30,00		
53114000 MOBILITÉ	20,00	20,00		
53115000 CAISSE BOUTIQUE BIODICI	49,29	526,99	-477,70	-90,65
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	248 086,47	315 903,33	-67 816,86	-21,47
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	509 495,10	478 123,12	31 371,98	6,56

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Réserves				
Autres réserves	1 791,37	1 791,37		
10600000 RÉSERVES	1 791,37	1 791,37		
Report à nouveau	44 337,44	42 721,81	1 615,63	3,78
11000000 REPORT À NOUVEAU EXCEDENTAIRE	44 337,44	42 721,81	1 615,63	3,78
Excédent ou déficit de l'exercice	5 220,35	1 615,63	3 604,72	223,12
Situation nette (sous-total)	51 349,16	46 128,81	5 220,35	11,32
Subventions d'investissement	188 171,39	118 671,90	69 499,49	58,56
13100000 SUBV.D'INVEST.OCTROYEES	241 667,34	145 338,06	96 329,28	66,28
13900000 SUBVENT. INVEST. (CR)	-53 495,95	-26 666,16	-26 829,79	-100,61
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	239 520,55	164 800,71	74 719,84	45,34
Fonds dédiés	55 695,89		55 695,89	
19540000 FONDS DÉDIÉS S/CONTRIB FINANC.	55 695,89		55 695,89	
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	55 695,89		55 695,89	
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		74 600,00	-74 600,00	-100,00
16410000 EMPRUNTS		74 600,00	-74 600,00	-100,00
Emprunts et dettes financières diverses		9,81	-9,81	-100,00
16880000 INTÉRÊTS COURUS		9,81	-9,81	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 874,81	48 346,06	-13 471,25	-27,86
401AGAUTHI ABEL GAUTHIER		11,60	-11,60	-100,00
401APPROBI APPROBIO EURL		692,08	-692,08	-100,00
401ARBIDY ARBIODYN	444,44	415,22	29,22	7,04
401AURASDU AU RAS DU SOL	14 088,00		14 088,00	
401BASDIF BAS DIFFUSION	44,14	39,97	4,17	10,43
401BIOCOOP BIOCOOP SAISON BIO	1 386,98	1 001,38	385,60	38,51
401BIOPAYS SICA BIO PAYS LANDAIS	414,24	3 985,75	-3 571,51	-89,61
401BNSCARO B.NS CARROSSERIE		351,10	-351,10	-100,00
401BRUNEAU BRUNEAU	375,30	834,92	-459,62	-55,05
401CAPSOL CAP SOLIDAIRE		11 100,00	-11 100,00	-100,00
401CET CASTILLONNAIS EN TRANSITION	478,80	493,20	-14,40	-2,92
401CHAINCH CHATEAU DE CHAINCHON	83,52		83,52	
401COMPTBO LE COMPTOIR DU BOULANGER	351,72		351,72	
401CORIOL CORIOLIS	241,06	519,84	-278,78	-53,63
401CUKKOLA CELIA UKKOLA	11,25		11,25	
401DDUCLOS DUCLOS DIDIER		94,95	-94,95	-100,00
401DEFAYE DEFAYE MARC		162,47	-162,47	-100,00
401DIVERS FOURNISSEURS DIVERS	475,40		475,40	
401DMOURAN DAVID MOURAND		828,67	-828,67	-100,00
401DOMAINE DOMAINE DE MICOULEAU	73,85		73,85	
401DROLES LES 3 DROLES		56,16	-56,16	-100,00
401DUMAIN DUMAIN & FILS TRANSPORTS	360,05		360,05	
401ECOCE ECOCERT		756,00	-756,00	-100,00
401ELIPRO3 ELIPRO33	146,21	442,79	-296,58	-66,98
401FRAIS REMBOURSEMENT FRAIS		131,76	-131,76	-100,00
401GAUTH ETS GAUTHIER ST MAGNE		124,16	-124,16	-100,00
401GRMONIT GROUPE MONITEUR		78,00	-78,00	-100,00
401HBD HBD LA REPONSE BOIS		3 116,16	-3 116,16	-100,00
401INTER INTERMARCHÉ	192,11	137,78	54,33	39,43
401KONICA KONICA MINOLTA	218,60	211,27	7,33	3,47
401LECLERC E.LECLERC	759,09	612,59	146,50	23,91
401LURTON JEREMIE LURTON	1 900,00		1 900,00	
401MARCETE MARCETEAU SARL	62,10	70,55	-8,45	-11,98
401MARTELD CARROSSERIE MARTEL DA COSTA		900,51	-900,51	-100,00

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
401MOULIN CHATEAU MOULIN DE PEYRONIN		168,64	-168,64	-100,00
401O3EXPER O3 EXPERTS	2 074,80	4 483,20	-2 408,40	-53,72
401ORANGE ORANGE	171,60	66,00	105,60	160,00
401POINTP POINT P	1 430,72		1 430,72	
401PTITCOR LE P'TIT CORDONNIER	13,00		13,00	
401SIST SIST DU LIBOURNAIS		121,20	-121,20	-100,00
401SMAUTOM SAINT MAGNE AUTOMOBILES		144,80	-144,80	-100,00
401TCAP TCAP COTISATION	100,00		100,00	
401TDISERV TDISERVICES	35,48	35,48		
401USTOM USTOM		636,26	-636,26	-100,00
401VITIVIS VITIVISTA		467,76	-467,76	-100,00
401WELDO WELDOM	717,30	1 912,64	-1 195,34	-62,50
401YESSSEL YESSS ELECTRIQUE	1 446,25		1 446,25	
40800000 FOURNIS. FACT NON PARVENUES	6 778,80	13 141,20	-6 362,40	-48,42
Dettes fiscales et sociales	145 668,15	152 216,04	-6 547,89	-4,30
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	1 541,68		1 541,68	
42820000 DETTES PROV CONGES PAYES	81 680,52	60 034,16	21 646,36	36,06
43100000 SECURITE SOCIALE	25 477,00	44 191,00	-18 714,00	-42,35
43702000 AXA MUTUELLE	16 200,47	13 836,56	2 363,91	17,08
43703000 MALAKOFF MEDERIC (RETRAITE)	5 819,36	4 945,74	873,62	17,66
43820000 CHARGES SOC. PROV DETTES CP	9 348,92	5 770,08	3 578,84	62,02
44210000 PRELEVEMENTS À LA SOURCE	236,51	318,06	-81,55	-25,64
44400000 ETAT IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	772,00		772,00	
44571000 TVA 5.5%	8,88	48,37	-39,49	-81,64
44572200 TVA VENTES 10 %	107,57	74,98	32,59	43,46
44573000 TVA 20%	1 445,64	17 032,40	-15 586,76	-91,51
44580000 TAXES / CA A REGULARISER		2 737,00	-2 737,00	-100,00
44587100 TVA S/FACTURES A ETABLIR	3 029,60	3 182,28	-152,68	-4,80
44860000 AUTRES CHARGES À PAYER		45,41	-45,41	-100,00
Autres dettes	33 322,27	1 150,50	32 171,77	
411BATAILL BATAILLE DE CASTILLON	11 080,86		11 080,86	
411ESPACEJ ESPACE JAPON	71,26		71,26	
411GIRONHA GIRONDE HABITAT	400,00		400,00	
411ONCOCOO ASSOCIATION ONCOCOO	1 272,00		1 272,00	
41910000 USAGERS AVCES ACPTES RECUS /CD		1 150,50	-1 150,50	-100,00
46700000 DIV. CPTES CRÉD. TIMS SOLINECO	20 498,15		20 498,15	
Produits constatés d'avance	413,43	37 000,00	-36 586,57	-98,88
48712000 DOT D'AMORÇAGE CONST. AVANCE		37 000,00	-37 000,00	-100,00
48721010 CDE ETAT - CONSTATÉE D'AVANCE	359,51		359,51	
48721020 CDE DEPART. CONSTATÉE D'AVANCE	53,92		53,92	
TOTAL DES DETTES (IV)	214 278,66	313 322,41	-99 043,75	-31,61
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	509 495,10	478 123,12	31 371,98	6,56

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	91 699,98	47 010,64	44 689,34	95,06
70701000 VENTES RESTAURATION 10%	30 419,27	16 060,14	14 359,13	89,41
70702000 VENTE PROD ALIMENTAIRE 20%	261,83	18,36	243,47	
70705500 VENTE PROD. ALIMENTAIRE 5.5%	56 824,40	27 778,71	29 045,69	104,56
70705600 VENTE PROD ALIM.CASTILAB 5.5%	9,95		9,95	
70712000 VENTE PROD. NON ALIMENT. 20%	262,14	327,83	-65,69	-20,04
70712100 VENTE PROD NON ALIM CASTIL 20%		470,02	-470,02	-100,00
70722000 VENTE RESTAURATION 20%	2 768,11	1 758,81	1 009,30	57,39
70725500 VENTE RESTAUR. A EMPORTER 5.5%	1 154,28	596,77	557,51	93,42
Ventes de prestations de services	145 956,06	154 235,40	-8 279,34	-5,37
70100000 VENTES DE PATISSERIES 5.5%	2 578,04	3 010,91	-432,87	-14,38
70110000 VENTES BIJOUX ORIGAMI/COUT 20%	1 021,66	959,47	62,19	6,48
70111100 VENTES MENUISERIE 20%	32 505,30	44 487,71	-11 982,41	-26,93
70111110 VENTE COUTURE 20%	-203,37	3 754,84	-3 958,21	-105,42
70111112 VENTE PLATS CUISINÉS 10%	2 394,43	780,04	1 614,39	206,96
70111113 DIVERS 20%	161,11		161,11	
70610000 PRESTATIONS CONCIERGERIE 20%	18 313,38	13 664,09	4 649,29	34,03
70610100 PRESTATIONS ESPACES VERTS 20%	59 549,50	60 163,87	-614,37	-1,02
70610200 PRESTATIONS MOBILITÉ 10%	6 073,87	2 269,55	3 804,32	167,62
70610400 MÉDIATION ANIMALE 20%	1 431,93	10 333,72	-8 901,79	-86,14
70610500 STOCK, CONDIT.DES MAGAZ 20%	-205,00	10,00	-215,00	
70610600 MISE À DISPO DU PERSONNEL 20%	11 855,96	6 762,25	5 093,71	75,33
70610800 PRESTA ATELIER CULINAIRE 20%	1 773,33	850,67	922,66	108,46
70610900 SURTRI 20%		6 401,70	-6 401,70	-100,00
70611000 COPEAUX CARTON 20%	831,20		831,20	
70611100 AUTO-PARTAGE 10%	805,11	391,72	413,39	105,53
70611200 PRESTATIONS DIVERSES 20%	1 842,90		1 842,90	
70830000 LOCATIONS DIVERSES 20%		183,33	-183,33	-100,00
70881000 AUTRES RECETTES D'ACTIVITES	5 226,71	211,53	5 015,18	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 270 207,74	1 088 382,77	181 824,97	16,71
73101000 CDE ETAT	964 022,00	751 744,66	212 277,34	28,24
73102000 CDE DÉPARTEMENT	144 603,30	112 761,70	31 841,60	28,24
73200000 DOTATION D'AMORÇAGE	61 752,65	77 424,34	-15 671,69	-20,24
73210000 VARIATION DOTATION D'AMORÇAGE	37 000,00	-10 000,00	47 000,00	470,00
74161000 SUBVENTIONS AGEFIPH	21 000,00		21 000,00	
74173000 SUBVENTIONS CONSEIL RÉGIONAL	15 000,00		15 000,00	
74610000 SUBVENTION AGEFIPH		21 000,00	-21 000,00	-100,00
74700000 QUOTE-PART DES SUBVENT° INVEST	26 829,79		26 829,79	
74730000 SUBVENTION - CONSEIL RÉGIONAL		15 000,00	-15 000,00	-100,00
74770000 SUBVENTION - AUTRE		33 003,53	-33 003,53	-100,00
74771000 SUBVENTION TIMS SOLINECO		87 448,54	-87 448,54	-100,00
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		138,59	-138,59	-100,00
75400000 DONS ET COLLECTES		138,59	-138,59	-100,00
Contributions financières	112 567,31		112 567,31	
75518000 CONTRIBUTIONS TIMS SOLINECO	64 306,50		64 306,50	
75518010 CONTRIBUTIONS UNIFORMATION	14 260,81		14 260,81	
75518020 CONTRIBUTIONS PRIVÉES DIVERSES	34 000,00		34 000,00	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		7 934,41	-7 934,41	-100,00
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI		7 934,41	-7 934,41	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Utilisations des fonds dédiés	57 504,11		57 504,11	
78954000 QP CONTRIB.FINANCIÈRE.INVEST.	57 504,11		57 504,11	
Autres produits	23 522,20	31 870,32	-8 348,12	-26,19
71350000 VAR. STOCKS DE PRODUITS	620,00	-2 625,00	3 245,00	123,62
72200000 PRODUCTION IMMOBILISEE	22 604,57	9 371,26	13 233,31	141,21
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	260,73	25 124,06	-24 863,33	-98,96
75820000 LIBERALITES RECUES (DONS)	36,90		36,90	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 701 457,40	1 329 572,13	371 885,27	27,97
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	56 123,90	32 586,63	23 537,27	72,23
60700000 ACHAT DE MARCHANDISES REVENDUE	56 123,90	32 586,63	23 537,27	72,23
Variation de stocks	1 890,96	-4 855,46	6 746,42	138,95
60370000 VAR. STOCKS MARCHANDISES	1 890,96	-4 855,46	6 746,42	138,95
Autres achats et charges externes	185 483,57	194 629,13	-9 145,56	-4,70
60110000 ACHAT MAT.1ERE AT. CULINAIRE	18 103,72	15 643,26	2 460,46	15,73
60120000 ACHAT MAT.1ERE MENUISERIE	3 126,96	9 209,89	-6 082,93	-66,05
60310000 VAR. STOCKS MATIÈRES PREM. F.	606,40	-1 947,40	2 553,80	131,14
60400000 ACH. D'ÉTUDES ET PREST. SERV.	6 500,00	21 000,00	-14 500,00	-69,05
60500000 ACHATS DE MATERIELS, D'EQUIPEM	2 088,96	4 075,45	-1 986,49	-48,74
60610000 EAU, GAZ, ELECTRICITE	10 745,42	8 745,75	1 999,67	22,86
60611000 ENERGIE VEHICULES ELECTRIQUES		702,83	-702,83	-100,00
60620000 CARBURANT	4 987,73	4 013,73	974,00	24,27
60630000 FOURNITURE ENT. &PETIT EQUIP	2 147,88	1 010,61	1 137,27	112,53
60631000 FOURNITURES MATERIELS ATELIERS	1 064,37	795,99	268,38	33,72
60631010 FOURNIT & MAT - ESPACES VERTS	1 723,50	1 276,61	446,89	35,01
60631020 FOURNIT & MAT - CONCIERGERIE	1 475,12	210,18	1 264,94	601,84
60631030 FOURNIT & MAT - PÂTISSERIE	650,72	1 809,80	-1 159,08	-64,04
60631040 FOURNIT & MAT - AT.COUTURE	1 139,35	968,51	170,84	17,64
60631050 FOURNIT & MAT - AT.MENUISERIE	8 622,94	6 942,96	1 679,98	24,20
60631060 FOURNIT & MAT - AT.ORIGAMI	320,24	202,59	117,65	58,07
60631070 FOURNIT & MAT - AT.VÉLO		43,17	-43,17	-100,00
60631080 FOURNIT & MAT - BOUTIQUE	7 705,52	13 666,14	-5 960,62	-43,62
60631100 FOURNIT & MAT - AT.MOBILITÉ	1 027,61	1 246,89	-219,28	-17,59
60631200 PETIT ÉQUIPEMENT CUISINE		1 872,95	-1 872,95	-100,00
60631500 FOURNIT & MAT - MÉDIATION ANIM		43,31	-43,31	-100,00
60631600 FOURNIT & MAT - CHIFFONS	957,64		957,64	
60631700 FOURNIT & MAT - CRÊPERIE	95,09		95,09	
60631800 FOURN & MAT - CARTON	32,55		32,55	
60631900 FOURN & MAT - ATELIER CUISINE	301,39		301,39	
60632000 PDT ENTRETIEN	2 420,53	2 824,60	-404,07	-14,31
60632200 FOUR.ENTRE PET. EQUI INTRACOM		122,94	-122,94	-100,00
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES (E	6 751,96	7 335,52	-583,56	-7,96
60642000 FOURNITURE ADMIN INTRACOM	233,99		233,99	
61311000 LOCATION SKELLO PACK PREMIUM	1 878,71	1 988,67	-109,96	-5,53
61313000 LOCATION MICROSOFT	817,18	575,25	241,93	42,06
61314000 LOCATION TDISERVICES	1 004,84	950,84	54,00	5,68
61315000 LOCATION VRACOOOP	720,00	720,00		
61316000 LOC HEBERGEMENT SITE INTERNET	152,73	140,73	12,00	8,53
61317000 LOCATION TPE FIXE	264,00	159,31	104,69	65,71
61318000 LOCATION BROYEUSE COP'O		960,00	-960,00	-100,00
61319000 LOCATION MUSIC MEDIA TRACKS		38,30	-38,30	-100,00
61320000 LOCATIONS ESP MARCEL JOUANNO	11 640,00	6 660,00	4 980,00	74,77
61321000 LOCATION 32 RUE VICTOR HUGO	9 600,00	9 600,00		
61322000 LOCAL 6 ESPL.MARCEL JOUANNO	480,00	480,00		
61323000 LOC FACTURE.NET	19,80		19,80	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 809,39	311,04	1 498,35	481,72
61400000 CHARGES LOCATIVES	360,00	360,00		
61500000 ENTRETIEN ET REPARATION	1 965,16	2 351,52	-386,36	-16,43
61512000 MATERIAUX POUR BOUTIQUE	563,83	6 329,61	-5 765,78	-91,09

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
61515000 MATERIAUX COMPOST	1 420,12		1 420,12	
61550000 ENT. SUR MATERIEL TRANSPORT	8 447,89	11 233,25	-2 785,36	-24,80
61550200 ENT MAT TRANSPORT INTRAC	27,91		27,91	
61560000 MAINTENANCE	2 504,60	1 741,17	763,43	43,85
61610000 ASSURANCES	6 644,24	5 623,37	1 020,87	18,15
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	145,98	305,39	-159,41	-52,20
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	7 402,00	7 148,00	254,00	3,55
62261000 HONORAIRES MISSION SOCIALE	18 497,00	14 031,01	4 465,99	31,83
62262000 HONORAIRES CAC	3 519,00	3 120,00	399,00	12,79
62280000 HONORAIRE DIVERS	1 634,00	1 014,00	620,00	61,14
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	2 393,86	581,91	1 811,95	311,38
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	8 340,97	4 439,93	3 901,04	87,86
62560000 MISSIONS	2 742,16	2 988,33	-246,17	-8,24
62600000 AFFRANCHISSEMENT	491,79	364,13	127,66	35,06
62610000 FRAIS POSTE ET TELEPHONE	3 299,41	5 492,68	-2 193,27	-39,93
62780000 FRAIS BANCAIRES	1 380,17	1 104,85	275,32	24,92
62781000 COMMISSION REMISE CB	404,74	249,81	154,93	62,02
62810000 COTISATIONS	2 082,50	1 749,75	332,75	19,02
Impôts, taxes et versements assimilés	28 452,35	32 241,49	-3 789,14	-11,75
63330000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	17 690,33	22 705,00	-5 014,67	-22,09
63330001 FORMAT° SAL. CONVENTIONNÉS	5 040,56	3 868,06	1 172,50	30,31
63330002 FORMAT° SAL.NON CONVENTIONNÉS	1 312,06	1 584,46	-272,40	-17,19
63511000 COTISATION FONCIERE ENTREPRISE	281,00	281,00		
63512000 TAXES FONCIÈRES	891,00	871,00	20,00	2,30
63513000 AUTRES IMÔPTS LOCAUX	1 404,89	2 931,97	-1 527,08	-52,08
63580000 AUTRES DROITS	1 832,51		1 832,51	
Salaires	1 153 303,81	931 786,23	221 517,58	23,77
64100001 REM SALARIÉS CONVENTIONNÉS	904 470,46	702 655,96	201 814,50	28,72
64100002 REM SALAIRES NON-CONVENTIONNÉS	229 344,28	212 654,78	16 689,50	7,85
64120000 CONGÉS PAYÉS PROVISIONNÉS	21 646,36	15 710,94	5 935,42	37,78
64140000 INDEMNITÉS AVANTAGES DIVERS	3 693,45	764,55	2 928,90	383,09
64900000 REMB. CHARGES DE PERSONNEL	-5 850,74		-5 850,74	
Cotisations sociales	153 466,81	120 314,07	33 152,74	27,56
64510001 URSSAF SALARIÉS CONVENTIONNÉS	-22 686,98	-21 341,59	-1 345,39	-6,30
64510002 URSSAF SAL.NON CONVENTIONNÉS	50 456,60	44 900,86	5 555,74	12,37
64520000 CHARGES SOCIALES PROV CP	3 578,84	-497,57	4 076,41	819,26
64520001 MUTUELLE SAL. CONVENTIONNÉS	41 975,13	33 351,70	8 623,43	25,86
64520002 MUTUELLE SAL.NON CONVENTIONNÉS	7 553,25	6 500,80	1 052,45	16,19
64530001 RETRAITE SAL.CONVENTIONNÉS	1 486,74	402,56	1 084,18	269,32
64530002 RETRAITE SAL.NON CONVENTIONNÉS	14 593,40	12 418,88	2 174,52	17,51
64540001 ASSEDIC SAL. CONVENTIONNÉS	39 094,91	30 073,92	9 020,99	30,00
64540002 ASSEDIC SAL.NON CONVENTIONNÉS	9 968,20	9 154,24	813,96	8,89
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	7 446,72	5 350,27	2 096,45	39,18
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	54 690,17	38 975,94	15 714,23	40,32
68111000 D. AMORT. IMMOB. INCORP.	191,34	226,67	-35,33	-15,59
68112000 D. AMORT. IMMOB. CORPORELLES	50 689,33	38 749,27	11 940,06	30,81
68174000 DOTATIONS POUR DÉPRÉCIAITONS	3 809,50		3 809,50	
Report des fonds dédiés	56 600,00		56 600,00	
68940000 ENGAG. À RÉAL./SUBV. ATTRIBUÉE	56 600,00		56 600,00	
Autres charges	1 210,79	1 098,65	112,14	10,21
65400000 PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUV.		542,46	-542,46	-100,00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	354,39	556,19	-201,80	-36,28
65820000 PENALITES,AMENDES FISC&PENALES	856,40		856,40	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 691 222,36	1 346 776,68	344 445,68	25,58

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	10 235,04	-17 204,55	27 439,59	159,49
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	474,26	384,11	90,15	23,47
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	474,26	384,11	90,15	23,47
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	474,26	384,11	90,15	23,47
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	4 416,95	1 637,21	2 779,74	169,79
66110000 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS DETTES	4 416,95	1 637,21	2 779,74	169,79
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	4 416,95	1 637,21	2 779,74	169,79
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-3 942,69	-1 253,10	-2 689,59	-214,63
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	6 292,35	-18 457,65	24 750,00	134,09
Produits exceptionnels (V)		20 452,28	-20 452,28	-100,00
77700000 QUOTE-PART SUBV. INVEST.		20 452,28	-20 452,28	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)		80,00	-80,00	-100,00
67120000 AMENDES ET PENALITES		80,00	-80,00	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		20 372,28	-20 372,28	-100,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 072,00	299,00	773,00	258,53
69500000 IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	1 072,00	299,00	773,00	258,53
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 701 931,66	1 350 408,52	351 523,14	26,03
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 696 711,31	1 348 792,89	347 918,42	25,79
EXCÉDENT OU DÉFICIT	5 220,35	1 615,63	3 604,72	223,12
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	5 220,35	1 615,63	3 604,72	223,12

ANNEXE COMPTABLE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 509 495,10 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 5 220,35 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2025.

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

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

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

L'objet social de CASTILAB est de créer pour les personnes privées d'emploi de la commune de CASTILLON LA BATAILLE des emplois utiles durables et adaptés.

La nature et le périmètre des activités consiste à répondre à un besoin pas suffisamment satisfait sur le territoire en créant des emplois supplémentaires.

Ces notions sont reconnues au niveau national et définies au niveau local par le comité pour l'emploi, piloté par la commune et présidé par le maire.

CASTILAB intervient dans diverses prestations de services, de productions et de commerce (*Prestation de conciergerie, ventes de pâtisseries, origami, prestations d'espaces verts, de mobilité, prestations médiation animale, menuiserie, couture, ateliers culinaires, mise à disposition du personnel, atelier de réparation de vélos...etc.*)

A compter du 23 avril 2024, ouverture de la boutique BIO D'ICI qui propose la vente de produits bio de producteurs locaux ainsi que l'ouverture de la crêperie attenante à la boutique qui propose différents menus constitués de produits bio eco-responsables également.

Ces activités sont essentiellement localisées sur la commune de CASTILLON LA BATAILLE.

Afin de pouvoir mettre en œuvre ces diverses activités, l'association bénéficie de subventions d'exploitation :

Subventions du Fonds d'expérimentation (contribution au développement de l'emploi part Etat, dotation d'amorçage), subvention du département (CDE part département), subventions publiques autres et privées.

Ces aides permettent d'investir en moyens matériels (voitures électriques, vélos, machines pour la menuiserie, machines à coudre...etc.) et en fournitures diverses nécessaires au développement des prestations de services proposées et par ce fait créer des emplois.

Au 31.12.2025 CASTILAB l'effectif de l'association est de 72 salariés :

- 8 salariés non conventionnés

- dont 2 statuts cadre MR LOEVENBRUCK Valentin et Mme VANDRAME Audrey

Rémunérations des dirigeants (art.20 loi 2006-586 du 23/05/06)

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

- 64 salariés employés polyvalents conventionnés

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Les fonds propres sont constitués:

- Du report à nouveau excédentaire de 44337.44€
- réserve legal de 1791.37€
- Du résultat de l'exercice de 5220.35€ au 31.12.2025
- Du solde d'une subvention d'investissement de 241 667.34€
- De la quote-part subvention d'investissement amorties : - 53495.95€

il n'y a pas de contribution volontaire à notre connaissance.

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.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

La première application des règlements ANC n° 2022-06 et ANC n° 2023-03 constitue un changement de réglementation comptable.

Le règlement ANC n° 2022-06 modernise la présentation des états financiers et la nomenclature des comptes. Il restreint notamment le périmètre des charges et produits exceptionnels, y compris les cessions d'actifs et les quotes-parts de subventions virées au résultat, et supprime la notion de transferts de charges au profit d'une minoration des charges ou du recours à des produits d'exploitation.

Le règlement ANC n° 2023-03 adapte, en coordination avec cette réforme, plusieurs règlements sectoriels de l'ANC, dont celui applicable aux personnes morales de droit privé à but non lucratif. Conformément aux dispositions de première application, ces textes s'appliquent aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Leur application est réalisée sans incidence sur les comptes antérieurs, à l'exception des reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat.

Les principaux impacts identifiés au titre de cette première application sont les suivants :

Indemnités journalières perçues : 5850.74€ en déduction des charges du personnel sur l'exercice 2025 alors que comptabilisées en compte 79 sur l'exercice 2024.

Quote-part de subvention virées au résultat : 26829.79€ en subvention d'exploitation compte 747 sur l'exercice 2025 alors que comptabilisée en produits exceptionnels 777 sur l'exercice 2024.

Ces reclassements n'ont pas d'incidence sur le résultat net de l'exercice ni sur le montant des fonds propres de l'association. Ils résultent exclusivement de la nouvelle présentation comptable applicable à compter du 1er janvier 2025.

La colonne comparative 2024 est présentée selon les comptes arrêtés et publiés au titre de l'exercice précédent. Aucun retraitement rétrospectif des comptes 2024 n'a été opéré. Les reclassements éventuellement nécessaires à la comparaison avec la présentation 2025 sont limités à des changements de présentation, sans incidence sur le résultat ni sur les fonds

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

propres de l'exercice antérieur. En conséquence, la présentation séparée du bilan et du compte de résultat 2024 tels qu'arrêtés et publiés n'est pas requise.

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

Évaluation des 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) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

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.

Traitement 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 incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

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.

Traitement 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.

Traitement des 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.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Installations techniques	5,00	3 À 5 ANS
Matériels outillages et industriels	5,00	
Matériels outillages	5,00	
Matériel de transport		
Logiciels	3,00	
Matériel de bureau et informat	3,00	
installations générales	5,00	

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement 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 incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

STOCKS

Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Traitement de l'exclusion du coût de la sous-activité et des intérêts dans la valorisation des stocks

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Traitement des charges financières

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

CRÉANCES - DETTES

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	680,00		7 800,00
TOTAL	680,00		7 800,00
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	64 320,86		9 810,13
Installations générales, agencements et aménagements divers	61 427,55		21 087,28
Matériel de transport	72 334,46		50 331,56
Autres immobilisations corporelles	21 983,01		70 400,54
TOTAL	220 065,88		151 629,51
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	1 645,00		
TOTAL	1 645,00		
TOTAL GENERAL	222 390,88		159 429,51

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			8 480,00	
TOTAL			8 480,00	
Immobilisations corporelles				
Inst. techniques, matériel et outillages indust.			74 130,99	
Inst. générales, agencements et aménag. divers			82 514,83	
Matériel de transport			122 666,02	
Autres immobilisations corporelles		9 360,00	83 023,55	
TOTAL		9 360,00	362 335,39	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières			1 645,00	
TOTAL			1 645,00	
TOTAL GENERAL		9 360,00	372 460,39	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et développ.				75,22		75,22
Autres immobs incorporelles			563,88	116,12		680,00
TOTAL			563,88	191,34		755,22
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., mat. et out. industriels			10 617,16	13 397,91		24 015,07
Inst. générales, agencts divers			6 609,32	13 305,57		19 914,89
Matériel de transport			33 271,97	20 675,26		53 947,23
Autres immobilisations corporelles			9 108,76	3 310,59		12 419,35
TOTAL			59 607,21	50 689,33		110 296,54
TOTAL GENERAL			60 171,09	50 880,67		111 051,76

	Dotation de l'exercice	Ventilation			
		réévaluation	mode linéaire	autre mode	dotation except.
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement	75,22				
Autres immobilisations incorporelles	116,12				
TOTAL	191,34				
Immobilisations corporelles					
Inst. tech., matériels et outillages industriels	13 397,91				
Installations générales, agencements divers	13 305,57				
Matériel de transport	20 675,26				
Autres immobilisations corporelles	3 310,59				
TOTAL	50 689,33				
TOTAL GENERAL	50 880,67				

ETAT DES CRÉANCES

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	1 600,00		1 600,00
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	4 571,40	4 571,40	
Autres créances clients	36 468,19	36 468,19	
Personnel et comptes rattachés	50,00	50,00	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 782,18	13 782,18	
Autres impôts, taxes et versements	27 178,95	27 178,95	
Divers	111 643,39	111 643,39	
Charges constatées d'avance	722,69	722,69	
TOTAL	196 016,80	194 416,80	1 600,00

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	722,69
TOTAL	722,69

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	18 177,60
Autres créances	138 822,34
TOTAL	156 999,94

SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

Fonds dédié - Fondation VINCI
Au 31 décembre 2025, le fonds dédié s'élève à 26 600 €.
Il correspond à un financement affecté au projet « découpe chiffres », en cours de réalisation à la clôture.
Ce fonds sera repris au résultat de manière progressive en 2026, en fonction du rythme d'amortissement des dépenses correspondantes..

SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Le fonds dédié de 30 000 €, attribué par PETRUS pour l'acquisition d'un véhicule, a été intégralement utilisé au cours de l'exercice et repris au résultat au rythme de l'amortissement de la dépense correspondante.

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	34 874,81	34 874,81		
Personnel et comptes rattachés	83 222,20	83 222,20		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 845,75	56 845,75		
Impôts sur les bénéfices	772,00	772,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 591,69	4 591,69		
Autres dettes	33 322,27	33 322,27		
Produits constatés d'avance	413,43	413,43		
TOTAL	214 042,15	214 042,15		

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Exploitation	413,43
TOTAL	413,43

CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 778,80
Dettes fiscales et sociales	91 029,44
TOTAL	97 808,24

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Au 31 décembre 2024, le solde des subventions d'investissement était de 145 338,06 €.

En 2025, une subvention de 96 329,28 € a été accordée par l'ADEME pour le financement de l'activité « découpe chiffons ».

Aucune quote-part n'a été réintégrée au résultat au 31/12/2025, l'activité n'ayant pas encore débuté et étant prévue à compter de janvier 2026.

Ce qui porte le total des subventions d'investissement à 241 667,34 €

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal				
Affectées à des biens renouvelables				
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	145 338,06	96 329,28		241 667,34
TOTAL	145 338,06	96 329,28		241 667,34
Quotes-parts virées au résultat				
Affectées à des biens renouvelables				
QUOTES- PARTS SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	26 666,16	26 829,79		53 495,95
TOTAL	26 666,16	26 829,79		53 495,95

VENTILATION DES RESSOURCES

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

VENTILATION DES RESSOURCES PAR CATÉGORIES D'ACTIVITÉS

Les ressources sont constituées essentiellement par :

- La vente de prestations de services 237 656.04€
- DONS : 36.90€
- Des concours publics et subventions d'exploitation 1 355 945.26 € (soit 85% du CA)
- Autres produits : 734.99€

HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant N	Montant N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 519,00	3 120,00
TOTAL	3 519,00	3 120,00

LES EFFECTIFS

CASTILAB Entreprise à But d'Emploi

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

EFFECTIFS MOYENS

	31/12/2025	31/12/2024
Ingénieurs et cadres	2,00	2,00
Employés et techniciens	6,00	6,00
Employés polyvalents convent.	64,00	53,00
PERSONNEL SALARIÉ	72,00	61,00