

Comptes annuels

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025



AGORA LIB

105 RUE BELLEVILLE
33000 BORDEAUX
SIRET 90890832000017

forv/s
mazars

Sommaire

0.1	Compte rendu de travaux de l'expert-comptable	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Bilan Actif - Transition	9
1.5	Bilan Passif - Transition	10
1.6	Compte de résultat - Transition	11
1.7	AnnexeComptable	13
2	<i>Comptes annuels détaillés</i>	30
2.1	Bilan actif (Détail)	31
2.2	Bilan passif (Détail)	32
2.3	Compte de résultat (Détail)	33
2.4	Évaluation des contributions volontaires en nature (Détail)	36

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité AGORA LIB relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 673 636 €
- Chiffre d'affaires : 3 096 €
- Résultat net comptable : -16 142 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

-

Fait à BORDEAUX

Le 17/04/2026



Isabelle CHAUVE

Expert-comptable

FORVIS MAZARS BORDEAUX

61 Quai de Paludate

33800 BORDEAUX

Comptes annuels

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025



AGORA LIB

Bilan Actif

Actif		Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Montant net
Frais d'établissement (I)					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	3 960	1 748	2 211	3 531
	Immobilisations incorporelles en cours , avances et acomptes				
	TOTAL	3 960	1 748	2 211	3 531
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	42 722	29 571	13 150	5 410
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL	42 722	29 571	13 150	5 410
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Actif circulant	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 200		4 200	
	TOTAL	4 200		4 200	
Total (II)		50 882	31 320	19 562	8 941
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	787		787	35 566
	Charges constatées d'avance	4 182		4 182	2 599
	TOTAL	4 970		4 970	38 165
Actif circulant	Divers				
	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	649 104		649 104	594 242
Total (III)		654 074		654 074	632 408
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)		704 956	31 320	673 636	641 349
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	444 467	297 262
	Excédent ou déficit de l'exercice	-16 142	147 204
	Situation nette (sous-total)	428 324	444 467
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total (I)		428 324	444 467
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (I bis)			
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total (II)			
Provisions	Provisions pour risques	26 221	26 221
	Provisions pour charges		
Total (III)		26 221	26 221
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 620	31 075
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	160 742	90 539
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 173	3 571
	Produits constatés d'avance	31 554	45 476
Total (IV)		219 090	170 661
Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		673 636	641 349
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	65 627	105 948
	Ventes de biens et services	3 096	
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 083 921	1 145 884
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	<i>Dons manuels</i>		
Charges d'exploitation	<i>Mécénats</i>		
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		12 268
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	600	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	834	790
	Total des produits d'exploitation (I)	1 154 079	1 264 891
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	262 813	309 433
Produits financiers	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	41 161	35 035
	Salaires	618 946	562 073
	Cotisations sociales	242 511	202 012
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 563	11 802
	Dotations aux provisions		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	4 027	262
	Total des charges d'exploitation (II)	1 179 023	1 120 620
	1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-24 944	144 271
Charges financières	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	11 403	2 973
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Charges financières	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des produits financiers (III)	11 403	2 973
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilés		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges financières	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières (IV)		
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		11 403	2 973
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		-13 540	147 244

AGORA LIB

Compte de résultat

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (V) Total		
Charges exceptionnelles (VI) Total		40
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-40
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 602	
Total des produits (I + III + V)	1 165 482	1 267 864
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 181 625	1 120 660
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-16 142	147 204
Évaluation des contributions volontaires en nature		
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Bilan Actif - Transition

Actif		Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
	Frais d'établissement (I)				
Actif immobilisé	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	3 960	1 748	2 211	3 531
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations incorporelles en cours , avances et acomptes				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL	3 960	1 748	2 211	3 531
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	42 722	29 571	13 150	5 410
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL	42 722	29 571	13 150	5 410
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Participations et créances rattachées				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 200		4 200	
	TOTAL	4 200		4 200	
Total (II)		50 882	31 320	19 562	8 941
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	787		787	35 566
	Charges constatées d'avance	4 182		4 182	
	TOTAL	4 970		4 970	35 566
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	649 104		649 104	594 242
	Charges constatées d'avance				2 599
Total (III)		654 074		654 074	632 408
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)		704 956	31 320	673 636	641 349
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif - Transition

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	444 467	297 262
	Excédent ou déficit de l'exercice	-16 142	147 204
	Situation nette (sous-total)	428 324	444 467
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total (I)		428 324	444 467
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (I bis)			
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total (II)			
Provisions	Provisions pour risques	26 221	26 221
	Provisions pour charges		
Total (III)		26 221	26 221
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 620	31 075
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	160 742	90 539
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 173	3 571
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	31 554	45 476
Total (IV)		219 090	170 661
Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		673 636	641 349
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat - Transition

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	65 627	105 948
	Ventes de biens et services	3 096	
	Ventes de biens <i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service <i>dont parrainages</i>		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 083 921	1 145 884
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public <i>Dons manuels</i> <i>Mécénats</i> <i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		12 268
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	600	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	834	790
Total des produits d'exploitation (I)		1 154 079	1 264 891
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	262 813	309 433
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	41 161	35 035
	Salaires et traitements		562 073
	Salaires	618 946	
	Charges sociales		202 012
	Cotisations sociales	242 511	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 563	11 802
	Dotations aux provisions		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	4 027	262
Total des charges d'exploitation (II)		1 179 023	1 120 620
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-24 944	144 271

Compte de résultat - Transition

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	11 403	2 973
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (III)		11 403	2 973
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (IV)			
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		11 403	2 973
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		-13 540	147 244
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (V)			
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		40
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VI)			40
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			-40
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)		2 602	
Total des produits (I + III + V)		1 165 482	1 267 864
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 181 625	1 120 660
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-16 142	147 204
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

Informations générales	2	Informations relatives au passif	12
Présentation de la société	2	1. Provisions et passifs éventuels	12
Faits caractéristiques de l'exercice	2	2. État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	13
Événements postérieurs à la clôture	2	3. Variation des fonds propres	13
Principes et méthodes comptables	3	Informations relatives au compte de résultat	14
Principes généraux	3	1. Précisions relatives à certains éléments	14
Première application du règlement ANC 2022-06	3	2. Honoraires des commissaires aux comptes	14
1. Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1	4	3. Concours publics et subventions	15
2. Changements de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N	4	4. Contributions volontaires en nature	15
Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	6	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	16
Informations relatives à l'actif	6	Engagements hors bilan donnés et reçus	16
1. Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	6	Informations relatives à l'effectif	17
2. Tableau des immobilisations – Cadre général	6	Informations relatives à l'effectif par catégorie	17
3. Tableau des amortissements – Cadre général	7		
5. Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	8		
6. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	12		

Annexe aux comptes annuels

Informations générales

Présentation de la société

Pour soutenir la création et le développement des Communautés Professionnelles Territoriales de Santé (CPTS), en Nouvelle-Aquitaine, les dix Unions Régionales de Professionnels de santé (URPS) et les CPTS de la région se sont rassemblées le 16 décembre 2021 et ont créé l'Association Agora Lib', dispositif d'accompagnement à différentes étapes de constitution et de mise en œuvre des CPTS.

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 31/12/2025 dont le total est de 673 636,65 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de 16 142,48 Euros.

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

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

L'équipe des chargés de mission s'élève à 13 personnes au lieu de 12 N-1.

Evénements postérieurs à la clôture

A notre connaissance, aucun événement postérieur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Annexe aux comptes annuels

Principes et méthodes comptables

Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement de l'autorité des normes comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, ainsi que du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Ces textes ont été appliqués tels que modifiés par les règlements ultérieurs en vigueur à la date d'arrêt des comptes, notamment le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022 et le règlement n°2023-03 du 7 juillet 2023 relatifs à la modernisation des états financiers.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité d'exploitation,
- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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.

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

Annexe aux comptes annuels

1. Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste « Immobilisations en cours, avances et acomptes » ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

2. Changements de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique des transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission

Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

Information synthétique

Poste concerné	Traitement avant ANC 2022-06	Traitement après ANC 2022-06
Produits de cession des immobilisations incorporelles	Produits exceptionnels	Autres produits d'exploitation
VNC des immobilisations incorporelles cédées	Charges exceptionnelles	Autres charges d'exploitation
Produits de cession des immobilisations corporelles	Produits exceptionnels	Autres produits d'exploitation
VNC des immobilisations corporelles cédées	Charges exceptionnelles	Autres charges d'exploitation
Produits de cession des immobilisations financières	Produits exceptionnels	Autres produits financiers
VNC des immobilisations financières cédées	Charges exceptionnelles	Autres charges financières
Quote-part des subventions virées au compte de résultat	Produits exceptionnels	Autres produits d'exploitation

Annexe aux comptes annuels

Refacturations de la taxe foncière	Transferts de charges d'exploitation	Production vendue de services
Avantages en nature	Transferts de charges d'exploitation	Au crédit des charges de personnel
Remboursements d'assurance	Transferts de charges d'exploitation	Autres produits d'exploitation
Autres transferts de charges ...	Transferts de charges d'exploitation, financières ou exceptionnelles	Au crédit des services extérieurs, des impôts et taxes, des charges financières...
Dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt	Charges d'exploitation	Charges financières

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

1. Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée le cas échéant dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale.
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les immobilisations sont amorties selon les méthodes suivantes :

Licences : 3 ans en linéaire ;

Matériels de bureau : 3 ans en linéaire ;

Matériels informatiques : 3 ans en linéaire ;

2. Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	3 960	-	-	3 960
Immobilisations corporelles	34 122	15 984	7 384	42 722
Immobilisations financières	-	4 200	-	4 200
TOTAL	38 082	20 184	7 384	50 882

Annexe aux comptes annuels

3. Tableau des amortissements – Cadre général

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	428	1 319	-	1 748
Immobilisations corporelles	28 712	8 243	7 384	29 571
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	29 140	9 563	7 384	31 320

Annexe aux comptes annuels

5. Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

Tableau des immobilisations – Nature des augmentations

	Ventilation des augmentations				
	Virements De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Entrées Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles					
Terrains	-	-	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	15 984	-	-
Mobilier	-	-	-	-	-
Cheptel	-	-	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
TOTAL II	-	-	15 984	-	-
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	4 200	-	-
TOTAL III	-	-	4 200	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	-	20 184	-	-

Annexe aux comptes annuels

Tableau des immobilisations – Nature des diminutions

	Ventilation des diminutions				
	Virements De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Sorties Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles					
Terrains	-	-	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	7 384	-	-
Mobilier	-	-	-	-	-
Cheptel	-	-	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
TOTAL II	-	-	7 384	-	-
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
TOTAL III	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	-	7 384	-	-

Annexe aux comptes annuels

Tableau des amortissements – Nature des dotations

	Compléments liés à une réévaluation	Ventilation des dotations		Dotations exceptionnelles
		Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autres mode	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	1 319	-	-
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL I	-	1 319	-	-
Immobilisations corporelles				
Terrains	-	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	8 243	-	-
Mobilier	-	-	-	-
Cheptel	-	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-
TOTAL II	-	8 243	-	-
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL III	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	9 563	-	-

Annexe aux comptes annuels

Tableau des amortissements – Nature des diminutions

	Ventilation des diminutions		
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement	-	-	-
Frais de développement	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-
Droit au bail	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-
TOTAL I	-	-	-
Immobilisations corporelles			
Terrains	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-
Constructions	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	7 384	-
Mobilier	-	-	-
Cheptel	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-
TOTAL II	-	7 384	-
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-
TOTAL III	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	7 384	-

Annexe aux comptes annuels

Dépréciations de l'actif immobilisé

6. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	4 200	-	4 200
Créances de l'actif circulant	787	787	-
Charges constatées d'avance	4 182	4 182	-
TOTAL	9 169	4 969	4 200

Informations relatives au passif

1. Provisions et passifs éventuels

Provisions

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions pour risques	26 221	-	-	-	26 221
dont provisions pour litiges	-	-	-	-	-
dont provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-	-
dont provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-	-
dont provisions pour pertes de change	-	-	-	-	-
dont provisions pour pertes sur contrats	-	-	-	-	-
dont autres provisions pour risques	26 221	-	-	-	26 221
Provisions pour charges	-	-	-	-	-
dont engagements de retraite et avantages similaires	-	-	-	-	-
dont provisions pour restructurations	-	-	-	-	-
dont provisions pour impôts	-	-	-	-	-
dont provisions pour renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires	-	-	-	-	-
dont provisions pour gros entretien ou grandes révisions	-	-	-	-	-
dont provisions pour remise en état	-	-	-	-	-
dont autres provisions pour charges	-	-	-	-	-
TOTAL	26 221	-	-	-	26 221

Les URPS n'ont pas encore demandé la restitution de la quote-part de l'excédent 2022, par conséquent la provision est maintenue au 31/12/2025 soit 26 221 euros.

Annexe aux comptes annuels

2. État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	19 620	19 620	-	-
Autres dettes	167 915	167 915	-	-
Produits constatés d'avance	31 554	31 554	-	-
TOTAL	219 090	219 090	-	-

3. Variation des fonds propres

	À l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation	
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Écarts de réévaluation	-	-	-	-	-
Réserves	-	-	-	-	-
Report à nouveau	297 262	-	-	147 204	-
Excédent ou déficit de l'exercice	147 204	-147 204	-	-	-
Dotations consommables	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
TOTAL	444 467	-147 204	-	147 204	-

	Diminution ou consommation		À la clôture de l'exercice
	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-
Écarts de réévaluation	-		-
Réserves	-		-
Report à nouveau	-		444 467
Excédent ou déficit de l'exercice	-16 142	-	-16 142
Dotations consommables	-	-	-
Subventions d'investissement	-		-
Provisions réglementées	-		-
TOTAL	-16 142	-	428 324

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives au compte de résultat

1. Précisions relatives à certains éléments

Produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice

Produits à recevoir		Montants	Charges à payer		Montants
INTERETS CAT A RECEVOIR		1 445	FNP HONO CAC 2025 SOLDE		3 480
-		-	FNP HONO BS 4T25		1 630
-		-	PERSONNEL CHARGES A PAYER		26 144
-		-	PERSONNEL PROV CP		46 730
-		-	ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER		23 146
-		-	CHARGES SOCIALES CP		13 856
-		-	TAXES A PAYER		292
-		-	-		-
TOTAL		1 445	TOTAL		115 281

Produits et charges imputables à un autre exercice

Produits imputables		Montants	Charges imputables		Montants
PRODUITS CONSTATES D'AVANCES - SUBV		31 554	AGENCE GW SAS MAINTENANCE SITE INTE		1 989
-		-	GMS ABT 12/25-10/26		1 545
-		-	HOSPIMEDIA ABT ANNUEL 04/11/25-03/1		647
-		-	-		-
TOTAL		31 554	TOTAL		4 182

2. Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

	CABINET LASSUS ET ASSOCIES	-
Honoraires afférents à la certification des comptes	6 960	-
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*)	-	-
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité	-	-
TOTAL	6 960	-

(*) pour les missions prévues au II de l'article L. 821-54 du code de commerce

Annexe aux comptes annuels

3. Concours publics et subventions

Nature		Libellé	Montant
Subvention d'exploitation	ARS		1 070 000
Subvention d'exploitation	PACTE		13 921
TOTAL			1 083 921

L'association Agora Lib' a bénéficié d'une subvention de 70 000 € en 2023 dans le cadre du PACTE. Une quote-part de ce montant est constatée en produits sur chaque exercice de façon à neutraliser les dépenses réellement prises en charge, s'élevant à 13 921 € au titre de l'exercice 2025. A la clôture, un produit constaté d'avance de 31 554,91 euros a été enregistré, correspondant au solde non utilisé de la subvention à la clôture de l'exercice.

4. Contributions volontaires en nature

L'association a bénéficié de contributions volontaires en nature qui n'ont pu être valorisées sur cet exercice :

- locaux et matériels mise à disposition par l'URPS des Médecins libéraux de Nouvelle Aquitaine
- Heures bénévoles

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Engagements hors bilan donnés et reçus

Engagements hors bilan	Donnés	Reçus
Avals, cautionnements et garanties	-	-
Sûretés reçues	-	-
Sûretés données	-	-
Créances cédées non-échues (dont les effets de commerce escomptés non-échus)	-	-
Cessions de créances Dailly et affacturage	-	-
Garanties d'actif et de passif	-	-
Clauses de retour à meilleure fortune	-	-
Portage et autres engagements sur titres de capital	-	-
Engagements consentis de manière conditionnelle	-	-
Engagements de retraite et avantages similaires	5 721	-
Autres engagements	-	-

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 5 721 €.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux d'actualisation 3,8%
- Table de mortalité INSEE 2024
- Départ volontaire à 64 ans
- Turn over moyen 8%

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives à l'effectif

Informations relatives à l'effectif

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice est de 13.

Rémunération des organes d'administrations, directoire et de surveillance :

L'information concernant la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants est absente car compte tenu de la structure de l'association cela reviendrait à fournir une information à caractère individuel.

Informations relatives à l'effectif par catégorie

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie :

Catégorie socio-professionnelle ^(a)	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Agriculteurs	-
Artisans, commerçants et chefs d'entreprises	-
Cadres et professions intellectuelles supérieures	13
Professions intermédiaires	-
Employés	-
Ouvriers	-
TOTAL	13

^(a) Nomenclature INSEE

Comptes annuels détaillés

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025



Bilan actif (Détail)

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2025	31/12/2024	Variation	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques	2 211,62	3 531,61	-1 319,99	-37.38
20500000 Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions inf	3 960,00	3 960,00	0,00	
28050000 Amortissement des concessions, brevets, licences, marques, pro	-1 748,38	-428,39	-1 319,99	-308.13
Total des immobilisations incorporelles	2 211,62	3 531,61	-1 319,99	-37.38
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 150,90	5 410,17	7 740,73	143.08
21830000 Matériel de bureau et matériel informatique	42 722,55	34 122,66	8 599,89	25.2
28183000 Amortissements du matériel de bureau et informatique	-29 571,65	-28 712,49	-859,16	-2.99
Total des immobilisations corporelles	13 150,90	5 410,17	7 740,73	143.08
Autres immobilisations financières	4 200,00	0,00	4 200,00	NS
27500000 Dépôts et cautionnements versés	4 200,00	0,00	4 200,00	NS
Total des immobilisations financières	4 200,00	0,00	4 200,00	NS
Total de l'actif immobilisé	19 562,52	8 941,78	10 620,74	118.78
Autres créances	787,50	35 566,44	-34 778,94	-97.79
40910000 Fournisseurs - avances et acomptes versés sur commandes	787,50	14 286,00	-13 498,50	-94.49
44870000 Etat - produits à recevoir	0,00	16 812,44	-16 812,44	-100
46870000 Produits à recevoir	0,00	4 468,00	-4 468,00	-100
Charges constatées d'avance	4 182,56	2 599,03	1 583,53	60.93
48600000 Charges constatées d'avance	4 182,56	2 599,03	1 583,53	60.93
Total des créances	4 970,06	38 165,47	-33 195,41	-86.98
Disponibilités	649 104,07	594 242,69	54 861,38	9.23
51210000 Caisse d'épargne	185 777,00	316 269,42	-130 492,42	-41.26
51220000 Compte à terme 0980762564117	200 000,00	100 000,00	100 000,00	100
51230000 Compte à terme 0980762554029	0,00	100 000,00	-100 000,00	-100
51240000 Livre à 1333350030100222656729	77 933,95	75 656,25	2 277,70	3.01
51241000 Livret Transition Territoire 01230222708	30 250,00	0,00	30 250,00	NS
51242000 CSL Associatis 01230223011	153 697,92	0,00	153 697,92	NS
51880000 Interets courus	1 445,20	2 317,02	-871,82	-37.63
Total de l'actif circulant	654 074,13	632 408,16	21 665,97	3.43
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	673 636,65	641 349,94	32 286,71	5.03

Bilan passif (Détail)

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2025	31/12/2024	Variation	%
Report à nouveau	444 467,35	297 262,53	147 204,82	49.52
11000000 Report à nouveau créditeur	444 467,35	297 262,53	147 204,82	49.52
Excédent ou déficit de l'exercice	-16 142,48	147 204,82	-163 347,30	-110.97
Excédent ou déficit de l'exercice	-16 142,48	147 204,82	-163 347,30	-110.97
Situation nette	428 324,87	444 467,35	-16 142,48	-3.63
Total des fonds propres	428 324,87	444 467,35	-16 142,48	-3.63
Provisions pour risques	26 221,00	26 221,00	0,00	
15180000 Autres provisions pour risques	26 221,00	26 221,00	0,00	
Total des provisions	26 221,00	26 221,00	0,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 620,46	31 075,13	-11 454,67	-36.86
40110000 Fournisseurs - achats de biens et prestations de services	14 510,02	5 972,60	8 537,42	142.94
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - achats de biens et prestations de services	5 110,44	25 102,53	-19 992,09	-79.64
Dettes fiscales et sociales	160 742,15	90 539,13	70 203,02	77.54
42100000 Personnel - rémunérations dues	3 684,61	0,00	3 684,61	NS
42820000 Personnel - dettes provisionnées pour congés à payer	46 730,91	42 142,09	4 588,82	10.89
42860000 Autres charges à payer	26 144,66	0,00	26 144,66	NS
43100000 Sécurité sociale	26 470,00	22 619,00	3 851,00	17.03
43700000 Titres restaurants	479,40	0,00	479,40	NS
43720000 UNMI prévoyance	2 400,30	0,00	2 400,30	NS
43730000 Malakoff Humanis retraite	6 260,03	5 291,39	968,64	18.31
43731000 Humanis mutuelle	2 975,00	0,00	2 975,00	NS
43780000 Pavillon santé	0,00	2 998,68	-2 998,68	-100
43820000 Charges sociales sur congés à payer	23 146,43	0,00	23 146,43	NS
43860000 Organismes sociaux - autres charges à payer	13 856,67	15 171,15	-1 314,48	-8.66
44210000 Prélèvements à la source (ir)	2 220,00	2 316,82	-96,82	-4.18
44400000 État - Impôts sur les bénéfices	2 602,00	0,00	2 602,00	NS
44700000 Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 480,00	0,00	3 480,00	NS
44812000 Charges à payer	292,14	0,00	292,14	NS
Autres dettes	7 173,26	3 571,00	3 602,26	100.88
46800000 Collectif créditeurs divers	7 173,26	0,00	7 173,26	NS
46860000 Charges à payer	0,00	3 571,00	-3 571,00	-100
Produits constatés d'avance	31 554,91	45 476,33	-13 921,42	-30.61
48700000 Produits constatés d'avance	31 554,91	45 476,33	-13 921,42	-30.61
Total des dettes	219 090,78	170 661,59	48 429,19	28.38
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	673 636,65	641 349,94	32 286,71	5.03

Compte de résultat (Détail)

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024	Variation	%
Cotisations	65 627,00	105 948,00	-40 321,00	-38.06
75610000 Adhésions CPTS	3 800,00	3 700,00	100,00	2.7
75620000 Adhésion URPS	61 827,00	102 248,00	-40 421,00	-39.53
Ventes de biens	3 096,00	0,00	3 096,00	NS
70880000 Autres produits annexes	3 096,00	0,00	3 096,00	NS
Concours publics et subventions d'exploitation	1 083 921,42	1 145 884,67	-61 963,25	-5.41
74000000 Subventions d'exploitation	0,00	1 133 015,00	-1 133 015,00	-100
74010000 Pca subvention pacte ars	0,00	12 869,67	-12 869,67	-100
74100000 Subventions d'exploitation	1 070 000,00	0,00	1 070 000,00	NS
74110000 Subvention pacte ars	13 921,42	0,00	13 921,42	NS
Ressources liées à la générosité du public	0,00	0,00	0,00	NS
Ressources liées à la générosité du public	0,00	0,00	0,00	NS
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	12 268,57	-12 268,57	-100
79100000 Transferts de charges d'exploitation	0,00	12 268,57	-12 268,57	-100
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	600,00	0,00	600,00	NS
75740000 Produits des cessions d'immobilisations corporelles	600,00	0,00	600,00	NS
Autres produits	834,83	790,43	44,40	5.62
75800000 Produits divers de gestion courante	834,83	790,43	44,40	5.62
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>1 154 079,25</i>	<i>1 264 891,67</i>	<i>-110 812,42</i>	<i>-8.76</i>
Autres achats et charges externes	262 813,57	309 433,53	-46 619,96	-15.07
60400000 Achats d'études et prestations de services	0,00	35 890,15	-35 890,15	-100
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement	936,35	653,64	282,71	43.25
60640000 Fournitures administratives	1 124,24	2 821,23	-1 696,99	-60.15
61100000 Sous-traitance générale	5 441,62	0,00	5 441,62	NS
61320000 Locations immobilières	23 852,70	6 430,34	17 422,36	270.94
61330000 Location securite numerique	179,88	119,92	59,96	50
61350000 Locations mobilières	28 343,49	32 287,66	-3 944,17	-12.22
61550000 Entretien et réparations sur biens mobiliers	948,00	0,00	948,00	NS
61560000 Maintenance	9 545,02	12 207,70	-2 662,68	-21.81
61600000 Primes d'assurances	3 498,66	2 197,40	1 301,26	59.22
61810000 Documentation générale	2 094,50	141,37	1 953,13	NS
61850000 Frais de colloques, séminaires, conférences	31 267,67	0,00	31 267,67	NS
62110000 Personnel extérieur à l'entité	16 442,17	0,00	16 442,17	NS
62260000 Honoraires	12 815,88	12 981,60	-165,72	-1.28
62262000 Honoraires divers	20 311,26	25 520,56	-5 209,30	-20.41
62270000 Frais d'actes et de contentieux	0,00	90,00	-90,00	-100
62300000 Publicité, publications, relations publiques	11 961,60	20 660,60	-8 699,00	-42.1
62340000 Cadeaux	1 915,51	1 698,90	216,61	12.75
62510000 Voyages et déplacements	64 046,26	8 525,75	55 520,51	651.21
62510100 Frais sommacal thibault	0,00	4 436,87	-4 436,87	-100
62510200 Frais pousse pascal	0,00	13 446,87	-13 446,87	-100
62510300 Frais plaisance valerie	0,00	2 890,18	-2 890,18	-100
62510400 Frais brechon giraud	0,00	500,00	-500,00	-100
62510600 Frais laroche clemence	0,00	1 195,73	-1 195,73	-100
62510700 Frais pariente anne	0,00	3 457,96	-3 457,96	-100
62510891 Frais deltenre claire	0,00	3 490,24	-3 490,24	-100
62511200 Frais mondolfo chloe	0,00	6 474,42	-6 474,42	-100
62511300 Frais baidez yoann	0,00	3 255,64	-3 255,64	-100
62511400 Frais cousin morgane	0,00	5 064,79	-5 064,79	-100
62511500 Frais lagarde alexia	0,00	1 128,06	-1 128,06	-100
62512000 Frais karine fontaine gavino	0,00	284,17	-284,17	-100

Compte de résultat (Détail)

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2025	31/12/2024	Variation	%
62512200	Frais labouyrie	0,00	500,99	-500,99	-100
62512300	Frais larguet kamel	0,00	389,00	-389,00	-100
62512400	Frais laroche clemence	0,00	1 450,87	-1 450,87	-100
62512500	Frais bardet laure	0,00	6 373,50	-6 373,50	-100
62512600	Frais maillon emma	0,00	2 672,13	-2 672,13	-100
62512700	Frais bottasso	0,00	2 359,21	-2 359,21	-100
62570000	Réceptions	19 960,40	74 564,81	-54 604,41	-73.23
62600000	Frais postaux et frais de télécommunications	0,00	59,71	-59,71	-100
62630000	Affranchissements	24,44	0,00	24,44	NS
62650000	Téléphone	6 715,43	6 124,45	590,98	9.65
62700000	Services bancaires et assimilés	899,74	698,94	200,80	28.73
62730000	Frais carte resto	171,60	171,60	0,00	
62800000	Divers	317,15	6 216,57	-5 899,42	-94.9
Impôts, taxes et versements assimilés		41 161,01	35 035,93	6 125,08	17.48
63110000	Taxe sur les salaires	37 657,00	12 941,00	24 716,00	190.99
63330000	Participation des employeurs à la formation professionnelle conti	3 504,01	18 602,29	-15 098,28	-81.16
63350000	Versements libératoires ouvrant droit à l'exonération de la taxe d'	0,00	3 492,64	-3 492,64	-100
Salaires		618 946,59	562 073,45	56 873,14	10.12
64110000	Salaires, appointements	583 905,67	518 955,45	64 950,22	12.52
64120000	Congés payés	4 588,82	3 144,15	1 444,67	45.95
64130000	Primes et gratifications	0,00	31 000,00	-31 000,00	-100
64140000	Indemnités et avantages divers	11 481,75	8 973,85	2 507,90	27.95
64800000	Autres charges de personnel	40 001,33	0,00	40 001,33	NS
64900000	Remboursements de charges de personnel	-21 030,98	0,00	-21 030,98	NS
Cotisations sociales		242 511,70	202 012,57	40 499,13	20.05
64510000	Cotisations à l'urssaf	143 610,50	119 143,22	24 467,28	20.54
64520000	Cotisations mutuelle	14 606,26	12 336,03	2 270,23	18.4
64530000	Cotisations aux caisses de retraites	39 716,31	33 386,64	6 329,67	18.96
64540000	Cotisations aux assedic	24 910,91	21 499,88	3 411,03	15.87
64580000	Provision chges soc s/congés payés	7 975,28	0,00	7 975,28	NS
64700000	Autres charges sociales	10 107,00	14 394,00	-4 287,00	-29.78
64750000	Médecine du travail, pharmacie	1 585,44	1 252,80	332,64	26.55
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		9 563,47	11 802,57	-2 239,10	-18.97
68111000	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	1 319,99	428,39	891,60	208.13
68112000	Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	8 243,48	11 374,18	-3 130,70	-27.52
Autres charges		4 027,04	262,07	3 764,97	NS
65100000	Redev. pour concess., brevets, licences, marques, procédés, sol	439,20	0,00	439,20	NS
65800000	Charges diverses de gestion courante	3 587,84	262,07	3 325,77	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>1 179 023,38</i>	<i>1 120 620,12</i>	<i>58 403,26</i>	<i>5.21</i>
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION		-24 944,13	144 271,55	-169 215,68	-117.29
Autres intérêts et produits assimilés		11 403,65	2 973,27	8 430,38	283.54
76800000	Autres produits financiers	11 403,65	2 973,27	8 430,38	283.54
<i>Total des produits financiers</i>		<i>11 403,65</i>	<i>2 973,27</i>	<i>8 430,38</i>	<i>283.54</i>
2. RÉSULTAT FINANCIER		11 403,65	2 973,27	8 430,38	283.54
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts		-13 540,48	147 244,82	-160 785,30	-109.2
Charges exceptionnelles		0,00	40,00	-40,00	-100
67120000	Pénalités et amendes fiscales ou pénales	0,00	40,00	-40,00	-100

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024	Variation	%
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	0,00	-40,00	40,00	100
Impôts sur les bénéfices	2 602,00	0,00	2 602,00	NS
69510000 Impôts sur les bénéfices	2 602,00	0,00	2 602,00	NS
Total des produits	1 165 482,90	1 267 864,94	-102 382,04	-8.08
Total des produits	1 165 482,90	1 267 864,94	-102 382,04	-8.08
Total des charges	1 181 625,38	1 120 660,12	60 965,26	5.44
Total des charges	1 181 625,38	1 120 660,12	60 965,26	5.44
EXCÉDENT (+) OU DÉFICIT (-)	-16 142,48	147 204,82	-163 347,30	-110.97

Évaluation des contributions volontaires en nature (

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Aucune donnée pour cet état