

CONSEILS & COMPTABILITÉ

DIRECTION GÉNÉRALE

- 1 SEP. 2020

ASSOCIATION ALTHÉA

ASSOCIATION ALTHEA

Association sans but lucratif
30 Rue Jean Leclaire
24200 SARLAT

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019



CONSEILS & COMPTABILITÉ

☎ 05 53 59 08 39 ✉ contact@deccompta.com 🌐 www.aecompta.com

SIÈGE SOCIAL

22 rue Jean de la Fontaine
CS 60217
24206 SARLAT Cedex

ANTENNE DE PÉRIGUEUX

475 boulevard des Saveurs
Cré@vallée Nord
24660 COULOUNIEX-CHAMIER

ANTENNE DE CHOLET

6 rue de Terre Neuve
49300 CHOLET

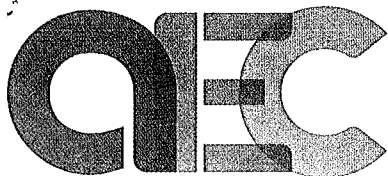
ANTENNE DE CREYSSE

ZI La Roque
1 rue de la Roque
24100 CREYSSE

EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES - CONSEILS EN GESTION JURIDIQUE ET SOCIAL - INFORMATIQUE - GESTION DE PATRIMOINE - FISCALITÉ

SARL au capital de 10 000 euros inscrite au Tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Limoges et Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

RCS Bergerac 442 075 610 00018 - APE : 6920 Z - FR 65 442 075 610



CONSEILS & COMPTABILITÉ

ASSOCIATION ALTHEA

Association sans but lucratif

30 Rue Jean Leclaire
24200 SARLAT

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ALTHEA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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



CONSEILS & COMPTABILITÉ

☎ 05 53 59 08 39 ✉ contact@deccompta.com 🌐 www.deccompta.com

SIÈGE SOCIAL

22 rue Jean de la Fontaine
CS 60217
24206 SARLAT Cedex

ANTENNE DE PÉRIGUEUX

475 boulevard des Sèveurs
Cre@vallée Nord
24660 COULOUNIEX-CHAMIER

ANTENNE DE CHOLET

6 rue de Terre Neuve
49300 CHOLET

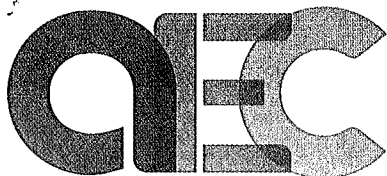
ANTENNE DE CREYSSE

ZI La Roque
1 rue de la Roque
24100 CREYSSE

EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES - CONSEILS EN GESTION JURIDIQUE ET SOCIAL - INFORMATIQUE - GESTION DE PATRIMOINE - FISCALITÉ

SARL au capital de 10.000 euros Inscrite au Tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Limoges et Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

RCS Bergerac 442 075 610 00018 - APE : 6920 Z - FR 65 442 075 610



CONSEILS & COMPTABILITÉ

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.



CONSEILS & COMPTABILITÉ

☎ 05 53 59 08 39 ✉ contact@aecompta.com 🌐 www.aecompta.com

SIÈGE SOCIAL

22 rue Jean de la Fontaine
CS 60217
24206 SARTLAT Cedex

ANTENNE DE PÉRIGUEUX

475 boulevard des Saveurs
Cré@vallée Nord
24660 COULOUNIEX-CHAMIER

ANTENNE DE CHOLET

6 rue de Terre Neuve
49300 CHOLET

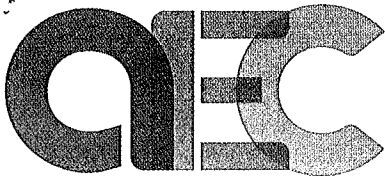
ANTENNE DE CREYSSE

ZI La Roque
1 rue de la Roque
24100 GREYSSE

EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES - CONSEILS EN GESTION JURIDIQUE ET SOCIAL - INFORMATIQUE - GESTION DE PATRIMOINE - FISCALITÉ

SARL au capital de 10.000 euros inscrite au Tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Limoges et Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

RCS Bergerac 442 075 610 00018 - APE : 6920 Z - FR 65 442 075 610



CONSEILS & COMPTABILITÉ

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

Vérification du rapport moral et des autres documents adressés aux adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'Association relatives aux comptes annuels

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



CONSEILS & COMPTABILITÉ

☎ 05 53 59 08 39 ✉ contact@aeccompta.com 🌐 www.aeccompta.com

SIÈGE SOCIAL

22 rue Jean de la Fontaine
CS 60217
24206 SARLAT Cedex

ANTENNE DE PÉRIGUEUX

475 boulevard des Saveurs
Cré@vallée Nord
24660 COULOUNIEX-CHAMIERIS

ANTENNE DE CHOLET

6 rue de Terre Neuve
49300 CHOLET

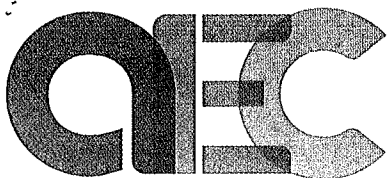
ANTENNE DE CREYSSE

ZI La Roque
1 rue de la Roque
24100 CREYSSE

EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES - CONSEILS EN GESTION JURIDIQUE ET SOCIAL - INFORMATIQUE - GESTION DE PATRIMOINE - FISCALITÉ

SARL au capital de 10.000 euros inscrite au Tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Limoges et Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

RCS Bergerac 442 075 610 00018 - APE : 6920 Z - FR 65 442 075 610



CONSEILS & COMPTABILITÉ

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

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.



CONSEILS & COMPTABILITÉ

☎ 05 53 59 08 39 ✉ contact@aecompta.com 🌐 www.aecompta.com

SIÈGE SOCIAL

22 rue Jean de la Fontaine
CS 60217
24206 SARLAT Cedex

ANTENNE DE PÉRIGUEUX

475 boulevard des Saveurs
Cre@vallée Nord
24660 COULOUNIEX-CHAMIERIS

ANTENNE DE CHOLET

6 rue de Terre Neuve
49300 CHOLET

ANTENNE DE CREYSSE

ZI La Roque
1 rue de la Roque
24100 GREYSSE

EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES - CONSEILS EN GESTION JURIDIQUE ET SOCIAL - INFORMATIQUE - GESTION DE PATRIMOINE - FISCALITÉ

SARL au capital de 10.000 euros inscrite au Tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Limoges et Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

RCS Bergerac 442 075 610 00018 - APE : 6920 Z - FR 65 442 075 610



CONSEILS & COMPTABILITÉ

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



SIÈGE SOCIAL

22 rue Jean de la Fontaine
CS 60217
24206 SARLAT Cedex

ANTENNE DE PÉRIGUEUX

475 boulevard des Saveurs
Cre@vallée Nord
24660 COULOUNIEX-CHAMIER

ANTENNE DE CHOLET

6 rue de Terre Neuve
49300 CHOLET

ANTENNE DE CREYSSE

ZI La Roque
1 rue de la Roque
24100 CREYSSE



CONSEILS & COMPTABILITÉ

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Sarlat, le 2 septembre 2020

Christian ROTUREAU
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de BORDEAUX



CONSEILS & COMPTABILITÉ

☎ 05 53 59 08 39 ✉ contact@aeccompta.com 🌐 www.aeccompta.com

SIÈGE SOCIAL

22 rue Jean de la Fontaine
CS 60217
24206 SARLAT Cedex

ANTENNE DE PÉRIGUEUX

475 boulevard des Sapeurs
Cré@vallée Nord
24660 COULOUNIEX-CHAMIERES

ANTENNE DE CHOLET

6 rue de Terre Neuve
49300 CHOLET

ANTENNE DE CREYSSE

ZI La Roque
1 rue de la Roque
24100 CREYSSE

EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES - CONSEILS EN GESTION JURIDIQUE ET SOCIAL - INFORMATIQUE - GESTION DE PATRIMOINE - FISCALITÉ

SARL au capital de 10 000 euros inscrite au Tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Limoges et Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

RCS Bergerac 442 075 610 00018 - APE : 6920 Z - FR 65 442 075 610

ASSOCIATION ALTHEA

ALTHEA REGROUPE

30, Rue Jean LECLAIRE

24200 - SARLAT

Tél : 05.53.30.80.80

Fax : 05.53.30.80.81

BILAN COMPTABLE

EXERCICE 2019

A C T I F	Arrêté au 31/12/2019 Durée 12 mois			31/12/2018 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Cessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	70 139,46	-70 139,46		
Immobilisations Corporelles				
Terrains	1 661 041,85	-264 216,70	1 396 825,15	1 403 603,04
Constructions	17 841 460,07	-12 350 199,61	5 491 260,46	5 876 168,09
Installations techniques matériel et outillage	2 643 373,32	-2 289 039,06	354 334,26	348 997,95
Autres	3 141 603,88	-2 529 931,08	611 672,80	637 620,61
Immobilisations corporelles en cours	4 148 978,68		4 148 978,68	1 361 196,05
Immobilisations Financières				
Participations	150 000,00		150 000,00	150 000,00
Autres titres Immobilisés	26 060,32		26 060,32	25 671,44
Prêts	1 600 000,00		1 600 000,00	
Autres	75 842,68		75 842,68	45 613,68
TOTAL I	31 358 500,26	-17 503 525,91	13 854 974,35	9 848 870,86
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Matières premières, approvisionnements	48 465,53		48 465,53	50 186,78
En-cours de production (biens et services)	5 368,23		5 368,23	2 537,03
Produits intermédiaires et finis	97 707,14		97 707,14	65 703,50
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	6 590,55		6 590,55	2 709,30
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	550 424,78	-2 649,74	547 775,04	777 140,18
Autres	591 806,37		591 806,37	419 925,90
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	9 514 220,61		9 514 220,61	9 570 094,14
Disponibilités				
Disponibilités	1 788 983,41		1 788 983,41	1 952 031,57
TOTAL III	12 603 566,62	-2 649,74	12 600 916,88	12 840 328,40
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	71 015,99		71 015,99	71 569,48
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL IV	71 015,99		71 015,99	71 569,48
TOTAL GENERAL	44 033 082,87	-17 506 175,65	26 526 907,22	22 760 768,74

PASSIF		Arrêté au 31/12/2019 Durée 12 mois	31/12/2018 12 mois
Fonds Associatifs			
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)			
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)		1 847 308,80	1 847 308,80
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires et réglementées			
Réserves réglementées		6 327 341,19	6 030 296,91
Autres réserves		1 000 000,00	1 000 000,00
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		-563 129,23	-568 985,54
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		450 259,70	447 012,29
Fonds associatif avec droit de reprise			
Fonds associatif avec droit de reprise		107 780,98	107 780,98
Fonds associatifs pouvant être repris avant dissolution		243 918,92	243 918,92
Résultats sous contrôle tiers financeurs			
Résultats sous contrôle tiers financeurs		521 954,24	377 842,54
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		2 528 895,93	2 692 041,39
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		6 800 872,53	6 289 137,01
Droits des propriétaires (Commodats)			
TOTAL I		19 265 203,06	18 466 353,30
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL II			
Provisions pour risques et charge			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		342 300,67	342 300,67
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		1 422 068,97	1 386 384,88
TOTAL III		1 764 369,64	1 728 685,55
Fonds Dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur subventions de fonctionnement		201 390,59	191 390,59
Sur autres ressources			
TOTAL IV		201 390,59	191 390,59
Dettes			
Emprunts Obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 723 610,57	814 560,95
Emprunts et dettes financières divers			
Emprunts et dettes financières divers		1 601 080,74	1 047,88
Avances et acomptes recus sur commandes en cours			
Avances et acomptes recus sur commandes en cours		8 246,09	7 336,49
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		384 875,77	388 693,45
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		1 286 971,63	1 044 642,71
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		285 673,80	116 149,03
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		326,74	1 761,25
TOTAL V		5 290 785,34	2 374 191,76
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance		5 158,59	147,54
Ecarts de conversion Passif			
edtPoste			
TOTAL GENERAL		26 526 907,22	22 760 768,74

COMPTE DE RESULTAT

u

Compte de résultat

ALTHEA REGROUPE

Arrêté au :						
31/12/2019			31/12/2018		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens)	737 613,35	7,79	675 347,66	6,90	62 265,69	9,22
Production vendue (services)	1 100 776,00	11,62	1 064 835,45	10,88	35 940,55	3,38
Chiffre d'affaire	1 838 389,35	19,41	1 740 183,11	17,78	98 206,24	5,64
Production stockée	34 834,84	0,37	6 185,14	0,06	28 649,70	463,20
Production immobilisée			14 510,97	0,15	-14 510,97	-100,00
Dotations et produits de tarification	9 469 525,27	100,00	9 787 850,16	100,00	-318 324,89	-3,25
Subventions d'exploitation	107 294,84	1,13	123 734,77	1,26	-16 439,93	-13,29
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	27 468,90	0,29	44 285,70	0,45	-16 816,80	-37,97
Autres produits	1 911 260,22	20,18	1 892 509,02	19,34	18 751,20	0,99
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	13 388 773,42	141,39	13 609 258,87	139,04	-220 485,45	-1,62
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks	1 721,25	0,02	1 054,22	0,01	667,03	63,27
Achat de matières premières et autres	265 516,01	2,80	267 670,45	2,73	-2 154,44	-0,80
Autres achats et charges externes	2 813 765,05	29,71	2 759 897,21	28,20	53 867,84	1,95
Impôts, taxes et versements assimilés	492 414,48	5,20	382 243,51	3,91	110 170,97	28,82
Salaires et traitements	4 449 820,96	46,99	4 454 852,36	45,51	-5 031,40	-0,11
Charges sociales	3 719 455,36	39,28	3 948 958,59	40,35	-229 503,23	-5,81
Dotation	886 108,64	9,36	990 968,42	10,12	-104 859,78	-10,58
Autres charges	53 044,17	0,56	45 878,23	0,47	7 165,94	15,62
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	12 681 845,92	133,92	12 851 522,99	131,30	-169 677,07	-1,32
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	706 927,50	7,47	757 735,88	7,74	-50 808,38	-6,71
Opération en commun						
Bénéfice attribué, perte transférée Total III	544 908,00	5,75	544 908,00	5,57		
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV	-544 908,00	-5,75	-544 908,00	-5,57		
OPÉRATION EN COMMUN						
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	0,60	0,00	1,76	0,00	-1,16	-65,91
Autres intérêts et produits assimilés	109 310,59	1,15	127 798,56	1,31	-18 487,97	-14,47
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V	109 311,19	1,15	127 800,32	1,31	-18 489,13	-14,47
Charges financières						
Charges financières	25 697,27	0,27	25 287,97	0,26	409,30	1,62
Autres charges financières						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	25 697,27	0,27	25 287,97	0,26	409,30	1,62
RESULTATS FINANCIERS	83 613,92	0,88	102 512,35	1,05	-18 898,43	-18,44
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	790 541,42	8,35	860 248,23	8,79	-69 706,81	-8,10
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	6 521,46	0,07	5 705,06	0,06	816,40	14,31
Sur opération en capital	191 249,34	2,02	194 392,62	1,99	-3 143,28	-1,62
Reprises/provisions et transfert de char	13 682,85	0,14			13 682,85	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	211 453,65	2,23	200 097,68	2,04	11 355,97	5,68
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	3 000,00	0,03	2 560,00	0,03	440,00	17,19
Sur opération en capital	8 443,00	0,09	5 729,07	0,06	2 713,93	47,37
Dotation aux amortissements et aux prov.	525 418,37	5,55	591 196,55	6,04	-65 778,18	-11,13
Engagements à réaliser sur ressources affectées	10 000,00	0,11	12 000,00	0,12	-2 000,00	-16,67
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	546 861,37	5,77	611 485,62	6,25	-64 624,25	-10,57
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-335 407,72	-3,54	-411 387,94	-4,20	75 980,22	-18,47
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX						
Impôts sur les bénéfices	4 874,00	0,05	1 848,00	0,02	3 026,00	163,74
TOTAL X	4 874,00	0,05	1 848,00	0,02	3 026,00	163,74
PRODUITS	14 254 446,26	150,53	14 482 064,87	147,96	-227 618,61	-1,57
CHARGES	13 804 186,56	145,77	14 035 052,58	143,39	-230 866,02	-1,64
SOLDE INTERMÉDIAIRE	450 259,70	4,75	447 012,29	4,57	3 247,41	0,73
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						

ALTHEA REGROUPE

	Arrêté au : 31/12/2019		31/12/2018		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCEDENT OU DÉFICIT	450 259,70	4,75	447 012,29	4,57	3 247,41	0,73

BILAN FINANCIER

ALTHEA REGROUPE

BIENS	2017	2018	2019	FINANCEMENTS	2017	2018	2019
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles nettes	915,07			Apports ou fonds associatifs	1 635 517,95	1 635 517,95	1 635 517,95
Immobilisations corporelles brutes				Réserves des plus values nettes	1 820 763,10	1 959 336,66	2 076 171,65
- Terrains	1 391 021,01	1 661 041,85	1 661 041,85	Excédents affectés à l'investissement	4 129 437,52	4 135 875,66	4 135 875,66
- Constructions	17 407 624,31	17 751 317,65	17 841 460,07	Subventions d'investissements	3 414 494,01	3 255 532,14	3 092 386,66
- Installation, matériels et outillages techniques	2 495 395,98	2 521 758,43	2 643 373,32	Rés. de compensation charges d'amort.	20 841,70	272 846,08	555 229,93
- Autres immobilisations corporelle	3 069 134,58	3 090 644,12	3 141 603,88	Prov. pour renouvellement des immos.	3 699 452,86	4 152 075,85	4 546 976,38
Immobilisations en cours	306 100,31	1 361 196,05	4 148 978,68	Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif			
Immobilisations financières	49 856,15	221 285,12	1 851 903,00	Emprunts et dettes financières	907 450,91	814 645,95	3 323 640,57
Amortissements comptables excédentaires différés				Dépôts et cautionnements reçus			
Charges à répartir				Amortissements des immobilisations			
Autres				- Constructions	11 661 338,03	12 132 588,37	12 614 416,31
Comptes de liaison investissement				- Installation, matériels et outillages techniques	2 161 343,44	2 172 760,48	2 289 039,06
				- Autres immobilisations corporelle:	2 405 911,23	2 453 023,51	2 529 931,08
				Autres	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
				Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	24 720 047,41	26 607 243,22	31 288 360,80	TOTAL I	32 856 550,75	33 984 202,65	37 799 185,27
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (II-III)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	8 136 503,34	7 376 959,43	8 510 824,47
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	480 512,05	473 168,81	559 866,53	Excédents et provisions affectés à la couverture du BFR	645 381,81	645 381,81	645 381,81
Résultat déficitaire	6 895,23	101 048,96		Réserve de compensation des déficits	1 137 537,57	1 153 917,86	1 168 578,29
Droits acquis par les salariés non provisionnés	42 830,68	42 830,68	42 830,68	Résultat excédentaire	505 357,86	548 081,25	450 259,70
Autres				Report à nouveau excédentaire affecté à			
Comptes de liaison trésorerie (stable)				- réduction des charges d'exploitation	283 760,49	496 532,35	727 341,77
				- financement de mesures d'exploitation			
				Provisions pour risques et charges	1 573 174,30	1 728 685,55	1 764 369,64
				Fonds dédiés	179 390,59	191 390,59	201 390,59
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL IV	630 237,96	617 048,45	602 697,21	TOTAL III	4 324 602,62	4 763 969,41	4 957 321,80
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	3 794 364,66	4 146 920,96	4 354 624,69
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	11 930 868,00	11 523 880,39	10 865 449,06
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks	113 296,39	118 427,31	151 540,90	Avances reçues	5 937,30	7 336,49	8 246,09
Avances et acomptes versés	2 603,17	16 938,34	6 653,81	Fournisseurs d'exploitation	309 234,26	388 693,45	384 875,77
Organismes payeurs, usagers	681 378,86	492 267,43	253 714,90	Dettes sociales	937 873,46	915 935,86	882 229,60
Créances diverses d'exploitation	354 275,01	293 161,41	296 709,88	Dettes fiscales	84 792,48	128 338,21	398 946,90
Créances irrécouvrables en non-valeur				Dettes diverses d'exploitation	379,81	1 761,25	326,74
Charges constatées d'avance	44 830,53	71 569,48	71 015,99	Dépréciation des stocks et créances	14 941,91	8 288,66	2 649,74
Dépenses pour congés payés	175 200,58	171 675,86	165 819,55	Produits constatés d'avance	940,50	147,54	5 158,59
Autres	373 175,85	405 328,22	585 947,98	Ressources à reverser à l'aide sociale			
Comptes de liaison exploitation				Fonds déposés par les résidents			
				Autres			
				Comptes de liaison exploitation			
TOTAL VI	1 744 760,39	1 669 368,05	1 531 403,01	TOTAL V	1 354 099,72	1 450 501,46	1 682 433,43
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)	390 660,67	118 666,59		EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)			151 030,42
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement	9 503 938,27	9 570 094,14	9 514 220,81	Fournisseurs d'immobilisations		116 149,03	285 673,80
Disponibilités	2 037 311,49	1 952 031,57	1 788 983,41	Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
Comptes de liaison trésorerie				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus	1 042,43	962,88	1 050,74
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	11 541 249,76	11 522 125,71	11 303 204,02	TOTAL VII	1 042,43	117 111,91	286 724,54
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	11 540 207,33	11 405 013,80	11 016 479,48	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	38 536 295,52	40 316 785,43	44 725 665,04	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	38 536 295,52	40 316 785,43	44 725 665,04

PRÉSENTATION CHIFFRÉE du Siège Social et des Etablissements

Exercice 2019

Établissement			Total des ressources
Association ALTHÉA Fonds propres			20 558
Association ALTHÉA Siège Social			646 439
Résidence de l'ETOILE	Foyer d'hébergement		1 509 231
	Service de Suite		746 897
Foyer de vie	Hébergement		2 116 370
	Accueil de jour		
E.S.A.T. Les Ateliers de Lavergne	Social		1 853 307
	Entreprise	Artisanale	3 479 443
		Agricole	
Pôle Enfance "Roger Nouvel"	I.M.E		1 018 999
	I.T.E.P.		676 944
	S.E.S.S.A.D.		233 437
IMPro Jean Leclair	Etablissement		1 867 514
	Annexe et formation		85 307
TOTAL			14 254 446

u

ANNEXES AU 31/12/2019

Faits significatifs de l'exercice 2019 et autres informations

Le Conseil d'Administration a décidé :

- ♦ d'autoriser le projet de travaux de rénovation de la cuisine de l'ESAT Les Ateliers de Lavergne.
- ♦ de répondre à l'appel à projet relatif à la gestion du futur Foyer de Jeunes Travailleurs à Sarlat et d'autoriser l'adhésion à l'UNHAJ.
- ♦ de souscrire 3 parts au capital social de la SCIC Sarlat Périgord Noir (Centre de Santé).
- ♦ de participer à la Société Coopérative d'Intérêt Collectif Agricole (SCICA), souscription de parts représentant 5,08 % du capital et 5,10 % des droits de vote.
- ♦ d'acquérir des terrains situés aux Pechs à Sarlat d'une superficie de 1 446 m² (section BR, parcelles n° 364 de 214 m² et n° 367 de 1 232 m²).
- ♦ de verser une prime exceptionnelle de pouvoir d'achat en lien avec la loi n° 2018-1213 du 24/12/2018.
- ♦ d'autoriser le déménagement du SAVS en ville dans des locaux de 110 m² avec un bail de 9 ans.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice 2019 :

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

La crise sanitaire n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes du 1^{er} semestre et ne devrait pas impacter la poursuite de son activité du fait de l'ordonnance n° 2020-313 du 25 mars 2020 relative aux adaptations des règles d'organisation et de fonctionnement qui garantit le maintien des ressources aux établissements sociaux et médico-sociaux.

ANNEXES AU 31/12/2019

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux conventions générales comptables, dans le respect du principe de prudence et en accord notamment avec les principes de :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions :

- Du règlement 99-01 du C.R.C relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels d'Associations,
- Du règlement 2002-10 du C.R.C relatif aux amortissements et dépréciations,
- Du règlement 2004-16 du C.R.C relatif à leur évaluation et comptabilisation,
- De l'avis 2007-05 du C.N.C relatif aux règles comptables applicables aux établissements et associations du secteur médico-social privé.

Principales conséquences de l'avis 2007-05 du C.N.C dans les comptes administratifs :

Conformément à l'avis 2007-05, les établissements et services de l'Association ALTHÉA ont appliqué la norme comptable M22 pour l'élaboration de leurs comptes administratifs.

L'application de cet avis implique la comptabilisation dans les établissements de toutes les écritures de provisions indépendamment de leur financement par le tarificateur. Les principaux postes concernés sont :

- Les amortissements relatifs aux immobilisations traitées selon la règle des composants,
- Les provisions pour congés à payer,
- Les provisions pour indemnités de départ à la retraite.

A

ANNEXES AU 31/12/2019

Principes, règles et méthodes comptables –suite–

Les méthodes d'évaluation utilisées sont les suivantes :

A. Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, à savoir, prix d'achat et frais accessoires ou à leur coût de production.

Les frais d'acquisition des immobilisations au sens de la réglementation sont désormais inscrits en immobilisations lorsqu'ils répondent à la définition d'un actif. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur vénale d'un bien est inférieure à sa valeur nette comptable.

B. Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Construction	20 à 50 ans
Installations générales, agencements et aménagements	5 à 10 ans
Matériel de transport	5 à 7 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	10 ans

C. Indemnités de Départ à la Retraite (IDR)

Les modalités de détermination de la provision d'indemnité de Départ à la Retraite (IDR) sont établies par l'Association qui a réévalué la provision à constituer au 31 décembre 2019 à partir des données salariales 2019.

Les hypothèses retenues sont identiques à celles de l'année précédentes :

- Age du départ à la retraite : 62 ans
- Départ à la retraite : A l'initiative du salarié
- Taux de charges sociales : 55 %

Au 31 décembre 2019, le passif social s'élève à 399 792 €.

Indemnités de fin de carrière (I.F.C.) : la provision pour retraite au bilan au 31/12/2019 va au-delà des besoins à court terme.

D. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ».

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, ainsi que les amortissements des biens concourant à la production.

6

ANNEXES AU 31/12/2019

Principes, règles et méthodes comptables –suite–

E. Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur à l'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

F. Disponibilités et concours bancaires

Les positions des comptes des établissements font l'objet d'une convention de fusion de comptes avec le Siège sont appréhendées de manière globale.

Ainsi, pour un même compte d'un même établissement financier, au lieu d'indiquer le montant des sous comptes débiteurs à l'actif en disponibilités et le montant des sous comptes créditeurs au passif en concours bancaires, seule la position nette du compte est mentionnée (addition des soldes créditeurs et des soldes débiteurs et comptabilisation à l'actif si le solde est débiteur et au passif si le solde est créditeur).

G. Litiges

Dans le cadre de ses activités normales, l'Association ALTHÉA est concernée par diverses procédures judiciaires (litiges prud'homaux notamment).

L'Association constitue une provision chaque fois qu'elle a une obligation résultant d'un événement passé dont le montant peut être estimé de manière fiable et dont l'extinction devrait se traduire par une sortie de ressources pour l'Association.

La provision pour litiges représente un montant total de 203 754 € en 2019.

H. Compte épargne temps

La gestion des Comptes Epargnes Temps (CET) est externalisée. Elle est assurée par MALAKOFF MEDERIC et le Crédit Agricole Titres. La valorisation des comptes épargnes temps au 31/12/2019 s'élève à 330 465,85 €.

A

ANNEXES AU 31/12/2019

Autres informations et commentaires

A. Valeurs mobilières de placement :

La valeur liquidative des placements financiers à la date de clôture est supérieure à la valeur d'acquisition. De ce fait, aucune provision n'est constituée.

B. Charges et produits constatés d'avance :

Charges constatées d'avance	71 015,99
Produits constatés d'avance	5 158,59

C. Charges à payer :

Intérêts courus	1 050,74
Factures non parvenues	45 799,67
Personnel	-5 795,13
Organismes sociaux	350 756,02
Etat	175 685,16

D. Produits à recevoir :

Instances prix de journée et contribution	36 988,89
Organismes sociaux	627,52
Etat	155 544,51
Autres	17 370,80
Intérêts courus	214 220,61

E. Transferts de charges :

Les transferts de charges d'exploitation s'élèvent à 19 180,24 € et comprennent principalement les remboursements d'assurance.

F. Charges exceptionnelles :

Charges exceptionnelles	11 443,00
-------------------------	-----------

G. Produits exceptionnels :

Produits exceptionnels	197 770,80
------------------------	------------

Il n'existe pas de corrélation entre le rythme de l'amortissement de l'immobilisation et le rythme de reprise de la subvention de l'atelier des PECHS dans l'établissement de l'IMPRO au 31/12/2019. Le cumul des amortissements au 31/12/2019 des immobilisations liées à cette subvention est de 209 292,83 € et le cumul de reprise de la subvention au 31/12/2019 est de 13 207,18 €.

9

ANNEXES AU 31/12/2019

H. Variation fonds associatifs :

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Valeur patrimoine intégré	967 291,93			967 291,93
Subv. Construction	160 986,16			160 986,16
Subv. Inv. non Renouv. CG24	344 802,63			344 802,63
Subv. Equipement	16 159,60			16 159,60
Subv. Construction 1988	41 542,36			41 542,36
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 158,09			7 158,09
Subv. Invest. affectée à des biens renouvelables	216 273,77			216 273,77
Autres Subv. Invest.	93 094,26			93 094,26
Fonds associatifs avec droit de reprise	107 780,98			107 780,98
Subv invest avec droit de reprise Etat	152 449,51			152 449,51
Subv invest avec droit de reprise Département	91 469,41			91 469,41
Excédents affectés à l'investissement	4 135 875,66			4 135 875,66
Réserve de Trésorerie	467 657,31			467 657,31
Réserve de compensation	1 153 917,86	14 660,43		1 168 578,29
Réserve de compensation amortissement	272 846,08	282 383,85		555 229,93
Réserves pour projet associatif	1 000 000,00			1 000 000,00

I. Variation report à nouveau :

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Report à nouveau créditeur	97 580,48			97 580,48
Dépenses abusives refusées art R.314-52	288 939,12	0,00		288 939,12
Résultat en attente d'affectation 2015 EXCED	56 352,01		56 352,01	0,00
Résultat en attente d'affectation 2016 EXCED	89 459,29		0,00	89 459,29
Résultat en attente d'affectation 2017 EXCED	253 140,57		35 183,85	217 956,72
Résultat en attente d'affectation 2018 EXCED	0,00	322 345,28		322 345,28
Résultat en attente d'affectation 2007 DEFIC	12 222,07			12 222,07
Résultat en attente d'affectation 2015 DEFIC	1 992,03		1 992,03	0,00
Résultat en attente d'affectation 2017 DEFIC	6 895,23		6 895,23	0,00
Résultat en attente d'affectation 2018 DEFIC	0,00	95 584,98		95 584,98
Dépenses pour congés payés	171 675,86		5 856,31	165 819,55
Autres droits acq. par les salar. non provi. 3° art R.314-45	42 830,68			42 830,68
Report à nouveau débiteur	163 120,36			163 120,36

A

ANNEXES AU 31/12/2019

J. Variation subventions d'investissements :

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Subvention d'équipement ETAT	1 364 959,16			1 364 959,16
Subvention d'équipement REGION	68 596,09			68 596,09
Subvention d'équipement DEPARTEMENT	110 777,00			110 777,00
Subvention d'équipement ORGANISMES PRIVES	55 837,80		35 637,80	20 200,00
Taxe d'apprentissage	520 393,45		82 516,40	437 877,05
Autres subventions d'équipement	68 768,58		6 979,32	61 789,26
Autres subventions d'investissement	1 374 550,73			1 374 550,73
Autres subventions d'investissement PECHS	643 500,00			643 500,00
SUBV. INSCR. au compte de résultat ETAT	380 199,32	62 148,28		442 347,60
SUBV. INSCR. au compte de résultat REGION	33 033,40	3 120,28		36 153,68
SUBV. INSCR. au compte de résultat DEPART	45 605,62	4 731,08		50 336,70
SUBV. INSCR. Au compte de résultat O. PRIVES	45 704,74		28 887,40	16 817,34
Taxe d'apprentissage	120 071,68		75 760,16	44 311,52
Subv. Insc. Etat	47 349,72		3 704,07	43 645,65
SUBV. INSCR. au compte de résultat	843 376,94	76 363,93		919 740,87

K. Variation fonds dédiés :

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Fonds dédiés ETOILE	135 390,59	5 000,00		140 390,59
Fonds dédiés FOYER DE VIE	56 000,00	5 000,00		61 000,00
TOTAL	191 390,59	10 000,00	0,00	201 390,59

L. Ventilation du chiffre d'affaires :

Vente de produit finis	487 096,55
Prestations de services	1 098 669,60
Autres produits	252 623,20
Produits de la tarification	9 469 525,27

G

ANNEXES AU 31/12/2019

Effectif par catégorie socio-professionnelle

Catégorie Socio-Professionnelle	En ETP	En effectif
Direction / Encadrement	14	14
Administratif, gestion	13.50	14
Educatif, Pédagogique et social	93.20	98
Médical	4.03	6
Para-médical	5.51	6
Services généraux	21.02	24
TOTAL	151.26	162

* L'effectif ainsi pris en compte est celui présent au 31/12/2019, tous établissements confondus, qui sert de référence pour toutes les cotisations ou *reportings*. Et non celui qui répond aux critères « d'effectif pour la désignation du nombre de représentants du personnel ».

Ne sont pas pris en compte les salariés mis à disposition par le Groupement d'Employeurs DMS soit 13 personnes pour 11,94 ETP au 31/12/2019.

A

Immobilisations

ALTHEA REGROUPE

Exercice 2019 du 01/01/2019 au 31/12/2019

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d' immobilisations incorporelles	70 139.46		
Immobilisations incorporelles	70 139.46		
Terrains	1 661 041.85		
Constructions sur sol propre	13 427 176.23		
Constructions sur sol d'autrui	1 631 904.09		
Install générales, agenc. et aménag. des constructions	2 692 237.33		95 598.53
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 521 758.43		135 374.91
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport	1 350 254.78		190 500.41
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 588 814.81		22 446.94
Emballage récupérables et divers	151 574.53		
Immobilisations corporelles en cours	1 361 196.05		3 016 142.78
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	26 385 958.10		3 460 063.57
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation	150 000.00		150 000.00
Autres titres immobilisés	25 671.44		396.08
Prêts et autres immobilisations financières	45 613.68		1 631 011.00
Immobilisations financières	221 285.12		1 781 407.08
Total Général	26 677 382.68		5 241 470.65

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d' immobilisations incorporelles			70 139.46	
Immobilisations incorporelles			70 139.46	
Terrains			1 661 041.85	
Constructions sur sol propre			13 427 176.23	
Constructions sur sol d'autrui			1 631 904.09	
Install générales, agenc. et aménag. des constructions		5 456.11	2 782 379.75	
Installations techniques, matériel et outillage industriel		13 760.02	2 643 373.32	
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport		105 883.57	1 434 871.62	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		14 323.36	1 596 938.39	
Emballage récupérables et divers		41 780.66	109 793.87	
Immobilisations corporelles en cours		228 360.15	4 148 978.65	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		409 563.87	29 436 457.80	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation		150 000.00	150 000.00	
Autres titres immobilisés		7.20	26 060.32	
Prêts et autres immobilisations financières		782.00	1 675 842.68	
Immobilisations financières		160 789.20	1 851 903.00	
Total Général		560 353.07	31 358 500.26	

Amortissements

ALTHEA REGROUPE

Exercice 2019 du 01/01/2019 au 31/12/2019

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d' immobilisations incorporelles	70 139.46			70 139.46
Immobilisations incorporelles	70 139.46			70 139.46
Terrains	257 438.81	6 777.89		264 216.70
Constructions sur sol propre	9 189 702.57	293 411.02		9 483 113.59
Construction sur sol d'autrui	1 000 356.64	43 379.99		1 043 736.63
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	1 685 090.35	143 715.15	5 456.11	1 823 349.39
Installations techniques, matériel et outillage	2 172 760.48	130 038.60	13 760.02	2 289 039.06
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport	1 060 003.65	139 047.61	103 765.69	1 095 285.57
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 311 058.40	75 410.67	14 323.36	1 372 145.71
Emballages récup et divers	81 961.46	15 993.88	35 455.54	62 499.80
Immobilisations corporelles	16 758 372.36	847 774.81	172 760.72	17 433 386.45
Total Général	16 828 511.82	847 774.81	172 760.72	17 503 525.91

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d' immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles					
Terrains	6 777.89				
Constructions sur sol propre	293 411.02				
Construction sur sol d'autrui	43 379.99				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements	143 715.15				
Installations techniques, matériel et outillage	130 038.60				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements					
Matériel de transport	139 047.61				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	75 410.67				
Emballages récup et divers	15 993.88				
Immobilisations corporelles	847 774.81				
Total Général	847 774.81				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions

ALTHEA REGROUPE

Exercice 2019 du 01/01/2019 au 31/12/2019

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétrolier				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour investissement	4 152 075.85	407 412.78	12 512.25	4 546 976.38
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires	17 830.11			17 830.11
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	2 119 231.05	118 005.59	1 170.60	2 236 066.04
Provisions réglementées	6 289 137.01	625 418.37	13 682.85	6 800 872.53
Provisions pour litiges	203 754.46			203 754.46
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	676 244.02	3 104.09		679 348.11
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations	71 839.75			71 839.75
Provisions pour charge sociales, fiscales sur congés à				
Autres provisions pour risques et charges	776 847.32	32 580.00		809 427.32
Provisions risques et charges	1 728 685.55	35 684.09		1 764 369.64
Provisions pour immobilisations incorporelles				
Provisions pour immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stock et en cours				
Provisions sur comptes clients	8 288.66	2 649.74	8 288.66	2 649.74
Autres provisions pour dépréciations				
Provisions pour dépréciation	8 288.66	2 649.74	8 288.66	2 649.74
Total Général	8 026 111.22	663 752.20	21 971.51	8 567 891.91
Dotations et reprises d'exploitation		38 333.83	8 288.66	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		525 418.37	13 682.85	
Dépréciation des titres mis en équivalence				

Créances et Dettes

ALTHEA REGROUPE

Exercice 2019 du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 600 000.00	53 333.33	1 546 666.67
Autres immobilisations financières	75 842.68	75 842.68	
Clients douteux ou litigieux	3 165.27	3 165.27	
Autres créances clients	539 013.42	539 013.42	
Personnel et comptes rattachés	5 795.13	5 795.13	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	627.52	627.52	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA	187 989.34	187 989.34	
Etat, autres impôts	83.00	83.00	
Etat, créances diverses	155 544.51	155 544.51	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	241 849.87	241 849.87	
Charges constatées d'avance	71 015.99	71 015.99	
Total général	2 880 926.73	1 334 260.06	1 546 666.67
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 600 000.00		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine	16 802.75	16 802.75		
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	1 724 661.31	184 415.94	741 417.60	798 827.77
Emprunts et dettes financières divers	1 600 030.00	1 600 030.00		
Fournisseurs et comptes rattachés	385 004.77	385 004.77		
Personnel et comptes rattachés	405 963.34	405 963.34		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	482 061.39	482 061.39		
Etat, impôt sur les bénéfices	4 874.00	4 874.00		
Etat, TVA	225 264.60	225 264.60		
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	168 891.30	168 891.30		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	285 673.80	285 673.80		
Groupes et associés				
Autres Dettes	326.74	326.74		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 158.59	5 158.59		
Total général	5 304 712.59	3 764 467.22	741 417.60	798 827.77
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice	1 058 139.07			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	149 056.59			
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				