



CONSEILS & COMPTABILITÉ

FONDATION ALTHEA

Fondation reconnue d'utilité publique
30 Rue Jean Leclaire
24200 SARLAT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025



SARL AUDIT ET CONSEILS

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

SIÈGE SOCIAL

22 Impasse Jean Secret
24200 SARLAT

ANTENNE DE PÉRIGUEUX

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

AUTRES ANTENNES

CHOLET
CREYSSE



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

SARL au capital de 100 000 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 - APE : 6920 Z - FR 65 442 075 610



FONDATION ALTHEA

Fondation reconnue d'utilité publique
30 Rue Jean Leclaire – 24200 SARLAT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Aux Membres du Conseil d'Administration de la Fondation ALTHEA,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **la Fondation ALTHEA** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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 la Fondation à la fin de cet exercice.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

A



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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

III. OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la page 18 de l'annexe des comptes annuels relatif au changement de méthodes comptables résultant de l'application du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 portant sur la modernisation des états financiers.

IV. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Observation », 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.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'A' followed by a flourish.



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.

V. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

VI. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de la Fondation 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 la Fondation ou de cesser son activité.

4



Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

VII. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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 ;

4.



CONSEILS & COMPTABILITÉ

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Fondation 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 7 avril 2026

Pour la SARL AUDIT ET CONSEILS,
Commissaire aux Comptes

Christian ROTUREAU

Rapport Annuel Exercice 2025

- 31 mars 2026 -

Fondation Althéa
Reconnue d'Utilité Publique
Décret NOR INTD2517995D du 22/12/2025
Publié au JO du 24/12/2025

Al.

PRÉSENTATION de la Fondation ALTHÉA

Adresse du Siège Social

30 rue Jean Leclaire
24200 SARLAT

Tél. 05 53 30 80 80
contact@asso-althea.org

Composition du Bureau

Président : Jean-Loïc BISCHOFF

Trésorier : Joaquin VALLS

Secrétaire : Josiane DUPIN-CLAVAGUERA

Direction Générale

Directrice Générale : Véronique SAUBION

Directeur Administratif et Financier : Nicolas LABORDE

Directrice des Ressources Humaines : Ana LOYEN

Etablissements et Services

NOM	Propriétaire	Locataire	Adresse	Responsable
ESAT Les Ateliers de Lavergne	OUI		2 683, Route des Oiers 24370 PRATS-DE-CARLUX	Marie DAVID
Emploi accompagné	OUI			
EANM Résidence des Pechs	OUI		31, route des Pechs 24200 SARLAT	Jacky CATOIR
EANM Résidence de l'Etoile	OUI		281, rue Guy Pierre Delluc 24200 SARLAT	
RHAJ du Périgord Noir Agence Immobilière et Solidaire Epicerie solidaire		OUI	486, route Napoléon 24200 SARLAT	Carole SAMPAIO
SAVS - SAMSAH		OUI	36 rue de Cahors 24200 SARLAT	
PÔLE ENFANCE IME/UEMA - ITEP	OUI		30 bis, rue Jean Leclaire 24200 SARLAT	Jean-Marc RAMART
IMPro Jean Leclaire	OUI	OUI	4, rue Montaigne 24200 SARLAT	Catherine ETCHEVERRY
SESSAD		OUI		
ALTHÉA-Formation		OUI		

PRÉSENTATION DÉTAILLÉE des Établissements et Services

AU 31/12/2025

Etablissements /Services	Section	Tarification	Agrément (capacité autorisée)	Mode de calcul du budget
Pôle Professionnel	ESAT	ARS	132	Dotation globale
	Emploi Accompagné			Dotation globale
Pôle Hébergement Médico-Social	EANM Résidence de l'ETOILE	CD24	42	Prix de journée
	Accueil de jour		2	
	EANM Résidence des PECHS		40	
Pôle Habitat	RHAJ du Périgord Noir	Loyer logement social	45	Redevance loyers + CAF + Subventions collectivités
	SAVS	CD24	71	Dotation globale
	SAMSAH		14	
Pôle Enfance « Roger Nouvel »	I.M.E. - UEMA	ARS	17 + 7	Dotation globale
	I.T.E.P.		16	
Pôle Formation / insertion	IMPro Jean Leclaire	ARS	25	Dotation globale
	S.E.S.S.A.D.		31	
	ALTHÉA-Formation	Fonds associatifs		

Fondation ALTHÉA

Adresse du Siège Social

30 rue Jean Leclaire
24200 SARLAT

Tél. 05 53 30 80 80

BILAN REGROUPÉ Des Etablissements et Services Au 31 décembre 2025

Approuvé par le Conseil d'Administration du 21 avril 2026

ALTHEA REGROUPE

Bilan

ACTIF	Arrêté au 31/12/2025 Durée 12 mois			31/12/2024 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valet	135 015,89	-117 342,69	17 673,20	24 646,37
Immobilisations Corporelles				
Terrains	2 239 697,80	-270 036,24	1 969 661,56	1 964 603,12
Constructions	25 910 061,35	-15 918 103,89	9 991 957,46	10 595 136,66
Installations techniques matériel et outillage	2 892 343,65	-2 513 822,20	378 521,45	432 750,53
Autres	3 812 116,79	-2 996 630,22	815 486,57	702 415,86
Immobilisations corporelles en cours	187 424,25		187 424,25	102 957,93
Immobilisations Financières				
Participations	546 000,00		546 000,00	546 000,00
Autres titres Immobilisés	67 867,00		67 867,00	66 458,00
Prêts	1 280 000,02		1 280 000,02	1 333 333,35
Autres	97 049,26		97 049,26	97 649,26
TOTAL I	37 167 576,01	-21 815 935,24	15 351 640,77	15 865 951,08
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Matières premières, approvisionnements	22 869,87		22 869,87	29 574,10
Produits intermédiaires et finis	43 241,81		43 241,81	25 511,72
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	16 252,88		16 252,88	19 804,47
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	662 925,20	-3 417,14	659 508,06	606 949,50
Autres	1 729 123,23		1 729 123,23	899 075,63
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	10 185 240,02		10 185 240,02	9 788 435,00
Disponibilités				
Disponibilités	2 782 097,69		2 782 097,69	2 278 351,08
TOTAL III	15 441 750,70	-3 417,14	15 438 333,56	13 647 701,50
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance	86 468,82		86 468,82	96 698,45
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL IV	86 468,82		86 468,82	96 698,45
TOTAL GENERAL	52 695 795,53	-21 819 352,38	30 876 443,15	29 610 351,03

ALTHEA REGROUPE

Bilan

PASSIF		Arrêté au 31/12/2025 Durée 12 mois	31/12/2024 12 mois
Fonds Associatifs			
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs, subv. d'invest. renouvel.)			
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs, subv. d'invest. renouvel.)		2 474 450,02	974 450,02
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires et réglementées			
Réserves réglementées		10 027 533,58	9 738 336,12
Autres réserves			1 000 000,00
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		-66 174,56	-73 574,26
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		1 349 752,50	819 862,71
Fonds associatif avec droit de reprise			
Fonds associatif avec droit de reprise		70 736,35	70 736,35
Résultats sous contrôle tiers financeurs			
Résultats sous contrôle tiers financeurs		-286 468,13	-309 733,68
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		1 830 078,83	1 970 644,84
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		7 642 336,03	7 657 891,37
Droits des propriétaires (Commodats)			
	TOTAL I	23 042 244,62	21 848 613,47
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
	TOTAL II		
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		388 708,23	388 708,23
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		1 451 906,39	1 450 316,77
	TOTAL III	1 840 614,62	1 839 025,00
Fonds Dédiés			
Sur subventions de fonctionnement		241 429,34	240 003,83
Sur autres ressources		54 518,46	89 749,41
	TOTAL IV	295 947,80	329 753,24
Dettes			
Emprunts Obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 492 592,99	2 682 596,71
Emprunts et dettes financières divers			
Emprunts et dettes financières divers		1 349 690,81	1 413 936,30
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		8 413,20	15 411,73
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		411 047,92	382 769,43
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		1 007 322,30	1 030 039,71
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		37 184,89	49 427,27
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		2 563,66	5 184,61
	TOTAL V	5 308 815,77	5 589 365,76
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance		388 820,34	3 593,56
Ecart de conversion Passif			
ecdtPoste			
	TOTAL VI	388 820,34	3 593,56
TOTAL GENERAL		30 876 443,15	29 610 351,03

PRÉSENTATION CHIFFRÉE du Siège Social et des Etablissements

Exercice 2025 SOUMIS À VOTRE APPROBATION

Etablissements et Services		Total des ressources	Résultat de l'exercice
Fondation ALTHÉA Fonds propres		101 693	38 565
Fondation ALTHÉA Siège Social		955 990	128 472
EANM Résidence de l'ETOILE		1 975 122	114 820
SAVS		832 830	40 674
SAMSAH		253 138	109 231
EANM Résidence des Pechs	Hébergement	2 741 114	56 638
	Accueil de jour		
ESAT Les Ateliers de Lavergne	Social + Emploi Accompagné	2 022 141	56 416
	Activités commerciales	3 219 345	238 398
Pôle Enfance "Roger Nouvel"	I.M.E - U.E.M.A	1 561 187	19 442
	I.T.E.P.	730 374	2 518
Pôle Formation Insertion	IMPro	2 100 988	495 381
	Annexe - OF	95 869	32 275
	S.E.S.S.A.D.	411 744	-4 334
RHAJ du Périgord Noir		288 500	21 256
TOTAL		17 290 035	1 349 752

Compte de résultat

ALTHEA REGROUPE

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations	1 080,00	0,02	2 040,00	0,02	-160,00	-7,84
Ventes de biens	189 721,59	1,58	120 606,06	1,03	69 115,53	57,31
-dont ventes de biens en nature						
Ventes de services	1 588 814,11	13,23	1 581 104,28	13,53	7 709,83	0,49
-dont parrainages						
-dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-so						
-dont ventes prestations liées aux activités soc. & médico-s						
Ventes de biens et services	1 778 636,70	14,81	1 701 710,34	14,56	76 926,36	4,51
Dotations et produits de la tarification	12 011 068,78	100,00	11 683 771,63	100,00	327 297,15	2,80
Subventions d'exploitation	331 829,84	2,76	305 842,63	2,62	25 987,21	8,50
-dont contributions financières autorités tarifications						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
Restances liées à la générosité du public						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	664 928,09	5,54	638 331,28	5,46	26 596,81	4,17
Produits de tiers financiers	13 007 626,71	108,30	12 617 946,64	108,08	379 680,07	3,01
Reprises prov. & amort. transf. de charge	28 464,63	0,24	66 827,34	0,57	-38 362,71	-57,41
Utilisations des fonds dédiés	46 819,32	0,39	4 583,44	0,04	42 235,88	919,26
Autres produits	2 063 500,91	17,18	2 137 680,89	18,30	-74 179,98	-3,47
-dont complément de rémunération TH						
-dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	16 927 027,27	140,93	16 540 797,66	141,57	386 229,61	2,34
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises	175 509,50	1,46	155 011,16	1,33	20 498,34	13,22
Variation de stocks	6 704,23	0,06	6 847,05	0,06	-142,82	-2,09
Autres achats et charges externes	3 252 067,05	27,08	3 647 743,37	31,22	-395 676,32	-10,85
Impôts, taxes et versements assimilés	660 174,94	5,50	623 739,11	5,34	36 435,83	5,84
Salaires et traitements	7 248 922,12	60,35	7 156 797,45	61,25	92 124,67	1,28
Charges sociales	2 716 767,48	22,62	2 691 659,25	23,04	25 108,23	0,93
Dotations aux amortissements	1 044 617,05	8,70	1 065 241,38	9,12	-20 624,33	-1,94
Autres charges	693 215,90	5,77	668 469,27	5,72	24 746,63	3,70
Dotations aux provisions	29 838,66	0,25	35 076,00	0,30	-5 237,34	-14,93
Report en fonds dédiés	13 013,88	0,11	51 391,75	0,44	-38 377,87	-74,68
Aides financières			30 400,00	0,26	-30 400,00	-100,00
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	15 840 830,81	131,89	16 182 376,79	138,08	-291 544,98	-1,81
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 086 196,46	9,04	408 421,76	3,50	677 774,70	166,95
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	270 433,28	2,25	234 636,23	2,01	35 798,05	15,26
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net cession des V.M.P.						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	270 433,28	2,25	234 636,23	2,01	35 798,05	15,26
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilés	81 276,08	0,68	94 973,17	0,81	-13 697,09	-14,42
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV	81 276,08	0,68	94 973,17	0,81	-13 697,09	-14,42
RESULTATS FINANCIERS	189 157,20	1,57	139 662,06	1,20	49 495,14	36,44
RESULTATS COURANTS AVANT IMPOTS	1 275 353,66	10,62	548 083,82	4,69	727 269,84	132,69
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion			14 509,23	0,12	-14 509,23	-100,00
Sur opération en capital	70 562,10	0,59	262 642,58	2,25	-192 080,48	-73,13
Reprises/provisions et transfert de char	22 012,91	0,18	71 794,96	0,61	-49 782,05	-69,34
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	92 575,01	0,77	348 946,77	2,99	-256 371,76	-73,47
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion			2 718,69	0,02	-2 718,69	-100,00
Sur opération en capital	3 744,60	0,03	24 757,19	0,21	-21 012,59	-84,87
Donation aux amortissements et aux prov.	6 457,57	0,05	42 614,00	0,36	-36 156,43	-84,83
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	10 202,17	0,08	70 089,88	0,60	-59 887,71	-85,44
RESULTAT EXCEPTIONNEL	82 372,84	0,69	278 856,89	2,39	-196 484,05	-70,46

h.

Compte de résultat

ALTHEA REGROUPE

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices	7 974,00	0,07	7 078,00	0,06	896,00	12,66
TOTAL VIII	7 974,00	0,07	7 078,00	0,06	896,00	12,66
PRODUITS	17 190 035,56	143,95	17 124 379,55	146,57	165 656,01	0,97
CHARGES	15 940 283,96	131,71	16 304 516,84	139,55	-364 232,78	-2,13
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 349 752,50	11,24	819 862,71	7,02	529 889,79	64,63
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

ALTHEA REGROUPE

BILAN FINANCIER

BILAN FINANCIER

BIENS	2023	2024	2025	FINANCEMENTS	2023	2024	2025
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles nettes	21 855,64	24 646,37	17 673,20	Apports ou fonds associatifs	1 045 186,37	1 045 186,37	2 545 186,37
Immobilisations corporelles brutes				Réserves des plus values nettes	2 311 204,97	1 853 818,97	1 860 276,54
- Terrains	2 232 837,60	2 232 837,60	2 239 697,80	Excédents affectés à l'investissement	5 252 653,36	5 252 653,36	5 252 653,36
- Constructions	24 945 127,58	25 946 029,98	25 910 061,35	Subventions d'investissements	2 115 146,35	1 970 644,84	1 830 078,83
- Installation, matériels et outillages techniques	2 987 818,78	2 996 746,74	2 892 343,65	Rés. de compensation charges d'amort.	637 472,98	637 472,98	1 128 491,91
- Autres immobilisations corporelles:	3 676 937,51	3 714 224,88	3 812 116,79	Prov. pour renouvellement des Immos.	5 698 142,86	5 626 347,90	5 604 334,99
Immobilisations en cours	834 992,33	102 957,93	187 424,25	Prov. régi.sur plus-values nettes d'actif	4 270 951,12	4 028 322,27	3 786 274,01
Immobilisations financières	2 159 874,18	2 043 440,61	1 990 916,28	Emprunts et dettes financières			
Amortissements comptables excédentaires différés				Dépôts et cautionnements reçus			
Charges à répartir				Amortissements des immobilisations	14 912 811,11	15 619 128,00	16 188 140,13
Autres				- Constructions	2 520 210,88	2 563 996,21	2 513 822,20
Comptes de liaison investissement				- Installation, matériels et outillages techniques	2 977 200,93	3 011 809,02	2 996 630,22
TOTAL II	36 859 444,02	37 060 884,31	37 050 233,32	- Autres immobilisations corporelles:	1 000 000,00	1 000 000,00	
				Autres			
				Comptes de liaison investissement			
				TOTAL I	42 740 980,93	42 609 379,92	43 705 888,56
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	5 881 536,91	5 548 485,61	6 655 655,24
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	462 575,65	411 517,24	422 464,63	Excédents et provisions affectés à la couverture du BFR	645 381,81	645 381,81	645 381,81
Résultat déficitaire	39 193,20	132 434,35		Réserve de compensation des déficits	2 520 444,91	3 360 552,47	3 178 731,00
Droits acquis par les salariés non provisionnés	18 614,88	18 614,88	18 614,88	Résultat excédentaire	385 039,76	952 297,06	1 349 752,50
Autres				Report à nouveau excédentaire affecté	116 312,54	97 580,48	108 656,16
Comptes de liaison trésorerie (stable)				- réduction des charges d'exploitation	1 807 444,26	1 839 025,00	1 840 614,62
				- financement de mesures d'exploitation	286 361,49	329 753,24	295 947,80
				Provisions pour risques et charges			
				Fonds dédiés			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL IV	520 383,73	562 566,47	441 079,51	TOTAL III	5 760 984,77	7 244 590,06	7 419 083,89
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	5 240 601,04	6 682 023,59	6 978 004,38
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	11 122 137,95	12 230 519,20	13 633 659,62

ALTHEA REGROUPE

BILAN FINANCIER

BILAN FINANCIER - suite -

BIENS	2023	2024	2025	FINANCEMENTS	2023	2024	2025
<u>Valeurs d'exploitation</u>				<u>Dettes d'exploitation</u>			
Stocks	64 709,35	55 085,82	66 111,68	Avances reçues	13 131,10	15 411,73	8 413,20
Avances et acomptes versés	49 719,01	21 051,81	16 961,26	Fournisseurs d'exploitation	412 196,43	392 769,43	411 047,92
Organismes payeurs, usagers	279 017,99	386 907,90	391 778,84	Dettes sociales	864 266,46	836 359,11	833 036,62
Créances diverses d'exploitation	302 639,74	244 547,07	271 146,36	Dettes fiscales	226 341,35	191 307,67	173 122,41
Créances irrécouvrables en non-valeur				Dettes diverses d'exploitation	588,17	5 184,61	2 563,66
Charges constatées d'avance	91 309,27	96 698,45	86 468,82	Dépréciation des stocks et créances	9 770,95	215,59	3 417,14
Dépenses pour congés payés	95 320,47	50 756,30	20 219,34	Produits constatés d'avance	16 624,19	3 593,56	388 820,34
Autres	751 810,60	871 165,48	1 727 251,58	Ressources à reverser à l'aide sociale			
Comptes de liaison exploitation				Fonds déposés par les résidents			
TOTAL VI	1 634 526,43	1 726 212,83	2 579 937,88	Autres			
BESOIEN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)	91 607,78	281 371,13	759 516,59	Comptes de liaison exploitation			
<u>Liquidités</u>				TOTAL V	1 542 918,65	1 444 841,70	1 820 421,29
Valeurs mobilières de placement	9 493 876,00	9 788 435,00	10 185 240,02	EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)			
Disponibilités	1 738 980,74	2 278 351,08	2 782 097,69	<u>Financements à court terme</u>			
Autres				Fournisseurs d'immobilisations	131 477,80	49 427,27	37 184,89
Comptes de liaison trésorerie				Fonds des majeurs protégés			
TOTAL VIII	11 232 856,74	12 066 786,08	12 967 337,71	Concours bancaires courants			
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	11 030 530,17	11 949 148,07	12 874 143,03	Ligne de trésorerie			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	50 247 210,92	51 416 449,69	53 038 588,42	Intérêts courus non échus	70 848,77	68 210,74	56 009,79
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
				TOTAL VII	202 326,57	117 638,01	93 194,68
				TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	50 247 210,92	51 416 449,69	53 038 588,42

RÉCAPITULATIF DES CHARGES ET DES PRODUITS ANNÉE 2025

CHARGES			PRODUITS		
N° Compte	LIBELLÉ	Montant	N° Compte	LIBELLÉ	Montant
60	Achats	1 265 411	70	Produits	1 760 806
61	Services extérieurs	1 038 632	71	Production stockée	17 730
62	Autres services extérieurs	1 130 238	72	Production immobilisée	0
63	Impôts, taxes et versements assimilés	660 175	73	Dotations et produits de tarification	12 011 069
64	Charges de personnel	9 965 689	74	Subventions d'exploitation	331 830
65	Autres charges de gestion courante	693 216	75	Autres produits de gestion courante	2 730 309
66	Charges financières	81 276	76	Produits financiers	270 433
67	Charges exceptionnelles	3 745	77	Produits exceptionnels	70 562
68	Dot. aux amort. Et aux provisions	1 093 927	78	Reprise des amort. et provisions	97 297
69	Impôts sur les sociétés	7 974	79	Transferts de charges	
TOTAL des charges de l'exercice		15 940 283	TOTAL des produits de l'exercice		17 290 036
Excédent d'exploitation		1 349 753	Déficit d'exploitation		
TOTAL GENERAL		17 290 036	TOTAL GENERAL		17 290 036

Immobilisations

ALTHEA REGROUPE

Exercice 2025 du 01/01/2025 au 31/12/2025

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	130 219.95		4 795.94
Immobilisations incorporelles	130 219.95		4 795.94
Terrains	2 232 837.80		8 980.00
Constructions sur sol propre	20 864 028.76		
Constructions sur sol d'autrui	1 563 227.46		
Install. générales, agenc. et aménag. des constructions	3 518 773.73		81 078.14
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 996 746.74		73 574.72
Install. générales, agenc. et aménag. divers	8 244.17		65 559.12
Matériel de transport	1 727 972.00		198 263.46
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 922 987.37		74 208.17
Emballage récupérables et divers	55 041.34		
Immobilisations corporelles en cours	102 857.88		186 170.01
Avances et acomptes			18 000.00
Immobilisations corporelles	34 992 797.33		701 703.62
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation	546 000.00		
Autres titres immobilisés	66 458.00		1 409.00
Prêts et autres immobilisations financières	1 430 982.61		
Immobilisations financières	2 043 440.61		1 409.00
Total Général	37 166 457.89		707 908.56

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			135 015.89	
Immobilisations incorporelles			135 015.89	
Terrains			2 239 887.80	
Constructions sur sol propre			20 864 028.76	
Constructions sur sol d'autrui			1 563 227.49	
Install. générales, agenc. et aménag. des constructions		117 046.77	3 482 805.10	
Installations techniques, matériel et outillage industriel		177 977.81	2 992 343.65	
Install. générales, agenc. et aménag. divers			73 803.29	
Matériel de transport		58 549.50	1 867 875.96	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		181 579.34	1 915 596.20	
Emballage récupérables et divers			55 041.34	
Immobilisations corporelles en cours		117 703.69	171 424.25	
Avances et acomptes			18 000.00	
Immobilisations corporelles		652 857.11	35 041 643.84	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation			546 000.00	
Autres titres immobilisés			67 867.00	
Prêts et autres immobilisations financières		53 933.33	1 377 049.28	
Immobilisations financières		53 933.33	1 990 916.28	
Total Général		706 790.44	37 167 576.01	

Amortissements

ALTHEA REGROUPE

Exercice 2025 du 01/01/2025 au 31/12/2025

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	105 573.68	11 769.11		117 342.69
Immobilisations incorporelles	105 573.68	11 769.11		117 342.69
Terrains	268 234.68	1 801.56		270 036.24
Constructions sur sol propre	11 612 792.07	497 680.29		12 110 472.36
Construction sur sol d'autrui	1 186 183.97	41 274.83		1 227 458.80
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	2 551 917.28	145 302.22	117 046.77	2 580 172.73
Installations techniques, matériel et outillage	2 583 996.21	118 421.86	168 596.87	2 513 822.20
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	4 322.82	4 804.03		9 126.85
Matériel de transport	1 358 466.85	138 094.59	58 549.50	1 438 011.85
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 600 475.32	91 460.75	181 579.34	1 500 356.73
Emballages récup et divers	48 544.02	560.67		49 104.69
Immobilisations corporelles	21 194 933.23	1 029 430.80	525 771.48	21 698 592.55
Total Général	21 300 506.81	1 041 199.91	525 771.48	21 815 935.24

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 769.11				
Immobilisations incorporelles	11 769.11				
Terrains	1 801.56				
Constructions sur sol propre	497 680.29				
Construction sur sol d'autrui	41 274.83				
Const. Inst. générales, agencements, aménagement	145 302.22				
Installations techniques, matériel et outillage	118 421.86				
Autres Inst. générales, agencements, aménagement	4 804.03				
Matériel de transport	138 094.59				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	91 460.75				
Emballages récup et divers	560.67				
Immobilisations corporelles	1 029 430.80				
Total Général	1 041 199.91				

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				

W.

Provisions

ALTHEA REGROUPE

Exercice 2025 du 01/01/2025 au 31/12/2025

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétrolier				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour investissement	5 608 517.79		22 012.91	5 586 504.88
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	2 031 543.47	6 457.57		2 038 001.04
Provisions réglementées	7 657 891.37	6 457.57	22 012.91	7 642 336.03
Provisions pour litiges	203 754.48			203 754.48
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	661 895.91	29 838.66	28 249.04	663 485.53
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charge sociales, fiscales sur congés à				
Autres provisions pour risques et charges	973 374.63			973 374.63
Provisions risques et charges	1 839 025.00	29 838.66	28 249.04	1 840 614.62
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	215.59	3 417.14	215.59	3 417.14
Autres provisions pour dépréciations				
Provisions pour dépréciation	215.59	3 417.14	215.59	3 417.14
Total Général	9 497 131.96	39 713.37	50 477.54	9 486 367.79
Dotations et reprises d'exploitation		33 255.60	28 464.63	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		6 457.57	22 012.91	
Dépréciation des titres mis en équivalence				

Créances et Dettes

ALTHEA REGROUPE

Exercice 2025 du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 280 000.02	53 333.33	1 226 666.69
Autres immobilisations financières	97 049.26	97 049.26	
Clients douteux ou litigieux	4 100.57	4 100.57	
Autres créances clients	650 411.43	650 411.43	
Personnel et comptes rattachés	1 466.48	1 466.48	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 172.71	3 172.71	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA	8 142.53	8 142.53	
Etat, autres impôts	5 325.00	5 325.00	
Etat, créances diverses	189 607.88	189 607.88	
Groupes et associés	1 361 500.00	1 361 500.00	
Débiteurs divers	165 536.84	165 536.84	
Charges constatées d'avance	86 468.82	86 468.82	
Total général	3 852 781.54	2 626 114.85	1 226 666.69
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	53 333.33		
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				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	2 548 602.78	190 070.44	602 514.88	170 074.40
Emprunts et dettes financières divers	1 293 681.02	67 014.33	213 333.32	1 013 333.37
Fournisseurs et comptes rattachés	411 047.92	411 047.92		
Personnel et comptes rattachés	325 917.93	325 917.93		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	508 585.17	508 585.17		
Etat, impôt sur les bénéfices	7 974.00	7 974.00		
Etat, TVA	11 202.00	11 202.00		
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	159 271.41	159 271.41		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 184.89	37 184.89		
Groupes et associés				
Autres Dettes	2 563.66	2 563.66		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	388 820.34	388 820.34		
Total général	5 694 851.12	2 109 652.09	815 848.20	1 183 407.77
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice	57 298.58			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	258 214.46			
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

h

ANNEXES AU 31/12/2025

Faits significatifs de l'exercice 2025 et autres informations

Le 19 juin 2025, les adhérents réunis en Assemblée Générale Extraordinaire ont :

- ◇ Adopté le complément du fonds de dotation sans droit de reprise.

Durant l'année, le Conseil d'Administration a décidé de :

- ◇ Recruter la nouvelle Directrice Générale au 01/06/2025.
- ◇ Réactualiser la liste des personnes ayant délégations conformément au Document Unique de Délégations
- ◇ Autoriser l'acquisition de locaux par la SCI Prométhée pour Périgord Noir Services Entreprise Adaptée situés à Sarlat.
- ◇ Autoriser la construction du bâtiment du nouveau siège social par la SCI Prométhée.
- ◇ Valider les projets d'établissements et services 2025-2030 de ses établissements et services.
- ◇ Autoriser la Directrice Générale et la Directrice du Pôle Habitat pour représenter Althea dans le cadre des réunions d'échanges concernant la restructuration du centre-bourg du Lardin Saint-Lazare.

Le 1^{er} janvier 2025, entrée en vigueur du Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) 2025/2029.

Le 22 décembre 2025, le décret transformant l'association en Fondation Reconnue d'Utilité Publique (FRUP) publiée au Journal Officiel du 24/12/2025 sous le numéro NOR INTD2517995D du 22/12/2025 est paru et clôture les démarches amorcées depuis 2021.

ANNEXES AU 31/12/2025

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 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions :

- De la Fondation ALTHÉA exerce ses activités dans le respect des dispositions de la loi n° 87-571 du 23/07/1987.
- Du règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable général.
- Du règlement ANC 2018-06 du 05/12/2018 relatif aux personnes morales de droit privé sans but lucratif.
- De l'art R.314-81 du CASF pour les ESMS.
- Du règlement ANC 2019-04 du 08/11/2019 pour les ESMS.
- Du règlement ANC 2022-06 du 26/12/2022 portant homologation de règlement de l'autorité des normes comptables.
- De l'arrêté du 27/12/2024 relatif au plan comptable des ESMS.
- Relatives à la modernisation des états financiers applicables pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 01/01/2025.

A l'exception suivante : les comptes annuels des établissements et services, objets de votre approbation ont été regroupés sans élimination des opérations inter-établissements.

Changement de méthode de comptabilisation des produits financiers pour compenser la hausse du taux d'intérêt du prêt de la résidence des Pechs.

ANNEXES AU 31/12/2025

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 la Fondation qui a réévalué la provision à constituer au 31 décembre 2025 à partir des données salariales 2025.

Les hypothèses retenues sont :

- Age du départ à la retraite : 64 ans
- Départ à la retraite : A l'initiative du salarié
- Taux de charges sociales : 55 %

Au 31 décembre 2025, le passif social s'élève à 380 575 €.

Indemnités de fin de carrière (I.F.C.) : la provision pour retraite au bilan au 31/12/2025 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.

ANNEXES AU 31/12/2025

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 dont 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, la Fondation ALTHÉA est concernée par diverses procédures judiciaires (litiges prud'homaux notamment).

La Fondation 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 la Fondation.

La provision pour litiges représente un montant total de 203 754 € en 2025.

H. Compte épargne temps

La gestion des Comptes Epargnes Temps (CET) est externalisée. Elle est assurée par MALAKOFF HUMANIS et le Crédit Agricole Titres. La valorisation des comptes épargnes temps au 31/12/2025 s'élève à 105 048 €.

ANNEXES AU 31/12/2025

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	96 698,45
Produits constatés d'avance	3 593,56

C. Charges à payer :

Intérêts courus	56 009,79
Factures non parvenues	124 186,91
Personnel	-1 466,48
Organismes sociaux	528 345,22
Etat	148 011,15

D. Produits à recevoir :

Instances prix de journée et contribution	9 620,13
Organismes sociaux	3 172,71
Etat	189 607,88
Autres	19 328,59
Intérêts courus	185 240,02

F. Charges exceptionnelles :

Charges exceptionnelles	27 475,88
-------------------------	-----------

G. Produits exceptionnels :

Produits exceptionnels	277 151,81
------------------------	------------

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 31/12/2025. Le cumul des amortissements au 31/12/2025 des immobilisations liées à cette subvention est de 396 022,49 € et le cumul de reprise de la subvention au 31/12/2025 est de 13 207,18 €.

ANNEXES AU 31/12/2025

H. Variation fonds associatifs :

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Valeur patrimoine intégré	967 291,93	1 500 000,00		2 467 291,93
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 158,09			7 158,09
Fonds associatifs avec droit de reprise	70 736,35			70 736,35
Excédents affectés à l'investissement	5 252 653,36			5 252 653,36
Réserve de Trésorerie	467 657,31			467 657,31
Réserve de compensation	3 380 552,47		201 821,47	3 178 731,00
Réserve de compensation amortissement	637 472,98	491 018,93		1 128 491,91
Réserves pour projet associatif	1 000 000,00		1 000 000,00	0,00

I. Variation report à nouveau :

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Report à nouveau créditeur	97 580,48			97 580,48
RAN affecté au finan. Mesures exploita. 2022	0,00	11 075,68		11 075,68
Résultat en attente d'affectation 2023 DEFIC	42 574,90		42 574,90	0,00
Résultat en attente d'affectation 2024 DEFIC	0,00	75 480,84		75 480,84
Dépenses abusives refusées art R.314-52	197 787,60		14 558,85	183 228,75
Dépenses pour congés payés	50 756,30		30 536,96	20 219,34
Autres droits acq. par les salar. non provi. 3° art R.314-45	18 614,88			18 614,88
Report à nouveau débiteur	171 154,74		7 399,70	163 755,04

J. Variation compte courant d'associés non rémunéré SCI PROMÉTHÉE :

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Compte courant d'associé SCI PROMÉTHÉE	498 500,00	863 000,00		1 361 500,00

ANNEXES AU 31/12/2025

K. Variation subventions d'investissements :

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Subvention d'équipement ETAT	1 548 302,70			1 548 302,70
Subvention d'équipement REGION	54 480,00			54 480,00
Subvention d'équipement DEPARTEMENT	105 777,00			105 777,00
Subvention d'équipement ORGANISMES PRIVES	10 674,56			10 674,56
Taxe d'apprentissage	419 260,51	17 534,54		436 795,05
Autres subventions d'équipement	61 789,26		58 194,22	3 595,04
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	772 269,91	72 659,90		844 929,81
SUBV. INSCR. au compte de résultat REGION	34 541,25	2 179,20		36 720,45
SUBV. INSCR. au compte de résultat DEPART	66 992,10	4 231,08		71 223,18
Taxe d'apprentissage	11 070,04	652,33		11 722,37
Subv. Insc. Etat	61 256,10		56 210,14	5 045,96
SUBV. INSCR. au compte de résultat	1 301 560,52	76 393,96		1 377 954,48

L. Variation fonds dédiés :

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Fonds dédiés à l'exploitation	89 749,41		35 230,95	54 518,46
Fonds dédiés FONDATION	0,00	13 013,88		13 013,88
Fonds dédiés ETOILE	140 390,59			140 390,59
Fonds dédiés RESIDENCE DES PECHS	61 000,00			61 000,00
Fonds dédiés RHAI	38 613,24		11 588,37	27 024,87
TOTAL	329 753,24	13 013,88	46 819,32	295 947,80

M. Ventilation du chiffre d'affaires :

Vente de produit finis	123 382,54
Prestations de services	1 085 375,48
Autres produits	495 728,80
Produits de la tarification	11 683 771,63

ANNEXES AU 31/12/2025

Un plan comptable pour les établissements et services sociaux et médico-sociaux : architecture de la réglementation comptable pour les ESMS gérés par des « OBSL »

La valorisation des contributions volontaires effectuées à titre gratuit n'a aucune incidence sur le résultat comptable de la fondation, mais a pour but de donner une image fidèle des activités de celle-ci.

Vous trouverez ci-dessous la valorisation en €uros du temps de bénévolat concernant les administrateurs de la Fondation ALTHÉA en se basant sur :

- Méthode de valorisation : 16.87 € SMIC chargé
- 0,50 € du kilomètre

Année 2025	Temps passés	Nombre de kms	Valorisation
Instances statutaires : Assemblée Générale, Conseil d'Administration, Bureau	271 heures	3 026 kms	1 703,84 €
Hors instances statutaires : Commissions Ressources Humaines, Ethique et Bien-être, Conseil de la Vie Sociale, Commission Ressources Humaines, réunion de travail, participation réunions partenaires, etc...	285 heures	4 885 kms	2 643,15 €

ANNEXES AU 31/12/2025

Effectif par catégorie socio-professionnelle

Catégorie Socio-Professionnelle	Nb*	ETP*
Administration / Gestion	22	19,89
Direction / Encadrement	16	14,80
Educatif, Pédagogique et social	119	106,02
Médical	2	0,51
Paramédical	9	8,25
Psychologue	4	3,27
Services généraux	26	20,97
TOTAL GENERAL	198	173,71

* Effectif présent au 31/12/2025, tous établissements confondus.

Au 31/12/2025, aux 198 salariés Althéa se rajoutent 6 salariés en mise à disposition par DMS24. Au cours de l'année 2025 nous avons embauché 14 salariés dans le cadre d'un contrat de mise à disposition, parmi lesquelles 7 professionnels ont été embauchés en CDI par Althéa en 2025 ou début 2026.



Une autre idée
de l'accompagnement

Direction Générale

30, rue Jean Leclaire 24200 SARLAT
contact@asso-althea.org - 05 53 30 80 80

Pôle Enfance Roger Nouvel IME UEMA ITEP

30 Bis, rue Jean Leclaire 24200 SARLAT
contact.pe@asso-althea.org - 05 53 28 62 40

IMPRO Jean Leclaire

4, rue Montaigne 24200 SARLAT
contact.impro@asso-althea.org - 05 53 31 56 66

Organisme de Formation

4, rue Montaigne 24200 SARLAT
contact.of@asso-althea.org - 05 53 31 56 66

SESSAD

4, rue Montaigne 24200 SARLAT
contact.sessad@asso-althea.org - 05 53 31 56 66

ESAT Les Ateliers de Lavergne

2 683, route des Oiers 24370 PRATS-DE-CARLUX
contact.esat@asso-althea.org - 05 53 28 63 20

Dispositif Emploi Accompagné

2 683, route des Oiers 24370 PRATS-DE-CARLUX
contact.dea@asso-althea.org - 05 53 28 63 20

EANM Foyer d'Hébergement Résidence de l'Étoile

281, rue Guy Pierre Delluc 24200 SARLAT
contact.polehebergement@asso-althea.org - 05 53 31 17 73

EANM Résidence des Pechs – Accueil de jour

31 route des Pechs 24200 SARLAT
contact.polehebergement@asso-althea.org - 05 53 29 82 09

SAVS - SAMSAH

36 rue de Cahors 24200 SARLAT
contact.savs-samsah@asso-althea.org - 05 53 31 99 43

RÉSIDENCE HABITAT JEUNES DU PÉRIGORD NOIR

486 route Napoléon 24200 SARLAT
accueil.habitatjeunespn@asso-althea.org - 05 53 30 89 05
www.facebook.com/RHAJPN
Epicerie sociale et solidaire – Agence immobilière et solidaire



Périgord Noir Services – Entreprise Adaptée SAS

2 683, route des Oiers 24370 PRATS-DE-CARLUX
pns.contact@orange.fr - 05 53 28 63 33

SCI Prométhée

30 rue Jean Leclaire
contact@asso-althea.org - 05 53 30 80 80

Association d'usagers

Sport et Culture en Sarladais

30, rue Jean Leclaire 24200 SARLAT
sarlatportadapte@gmail.com - 05 53 30 80 80

Association des familles, amis et usagers d'ALTHÉA

Association HESTIA

asso.hestiasarlat@gmail.com

h