

Comptes annuels

EHPAD Arbres de Vie

31/12/2025

Ce document contient 31 pages

Actif			Au 31/12/2025			Au 31/12/2024	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Montant net	
Frais d'établissement (I)							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement					
		Donations temporaires d'usufruit					
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	98 852	88 926	9 926	2 868	
		Immobilisations incorporelles en cours , avances et acomptes					
	TOTAL		98 852	88 926	9 926	2 868	
	Immobilisations corporelles	Terrains					
		Constructions	33 403 457	19 083 905	14 319 552	15 324 496	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 869 433	4 651 350	1 218 082	1 305 711	
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	81 765		81 765	119 531	
	TOTAL		39 354 656	23 735 256	15 619 400	16 749 739	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations					
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés		960 708		960 708	945 854		
Prêts		406 020		406 020	378 078		
Autres immobilisations financières		13 912		13 912	13 912		
TOTAL		1 380 641		1 380 641	1 337 846		
Total (II)			40 834 150	23 824 182	17 009 968	18 090 453	
Actif circulant	Stocks et en cours						
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 284 049	37 540	1 246 508	1 308 796	
		Créances reçues par legs ou donations					
		Autres créances	192 079		192 079	138 681	
		Charges constatées d'avance	35 123		35 123	36 294	
	TOTAL		1 511 252	37 540	1 473 711	1 483 772	
	Divers	Instruments financiers à terme et jetons détenus	3 200 000		3 200 000	2 350 000	
Disponibilités		2 107 573		2 107 573	3 383 894		
Total (III)			6 818 826	37 540	6 781 285	7 217 666	
Frais d'émission des emprunts (IV)							
Primes de remboursement des emprunts (V)							
Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)			47 652 977	23 861 723	23 791 253	25 308 120	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont à plus d'un an (brut)						

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 219	1 219
	Fonds propres complémentaires	651 969	651 969
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres réserves	2 364 146	2 459 126
	<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	2 364 146	2 459 126
	Report à nouveau	1 461 093	1 519 247
	<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-1 910 018	-1 226 427
Autres fonds propres	Excédent ou déficit de l'exercice	-587 545	-153 134
	<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-621 482	-767 343
	Situation nette (sous-total)	3 890 882	4 478 428
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	3 533 958	3 847 935
	Provisions réglementées		
	Total (I)	7 424 841	8 326 364
	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total (I bis)		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	407 556	359 316
	Total (II)	407 556	359 316
Provisions	Provisions pour risques	311 900	143 800
	Provisions pour charges		
	Total (III)	311 900	143 800
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	12 419 405	13 076 806
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	381 704	448 553
	Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	912 247	925 296
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 474 906	1 522 336
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 005	115 612
	Autres dettes	445 687	390 033
	Produits constatés d'avance		
	Total (IV)	15 646 955	16 478 640
	Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	23 791 253	25 308 120
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (2) Dont emprunts participatifs		

EHPAD Arbres de Vie

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		9
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	6 800	
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	<i>dont ventes de biens relatives aux activités sociales et medico-sociales</i>		
	Ventes de prestations de service	9 860	19 307
	<i>dont parrainages</i>		
	<i>dont ventes de prestations de service relatives aux activités sociales et medico-sociales</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	16 416 701	16 046 325
	<i>dont contrib. financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et medico-sociales</i>		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public	30 500	215 167
	<i>Dons manuels</i>	30 500	215 167
	<i>Mécénats</i>		
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	37 285	203 651
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Utilisations des fonds dédiés	34 560	25 474
	Autres produits	199 364	11
	Total des produits d'exploitation (I)	16 735 072	16 509 946
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	5 294 891	5 390 395
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	772 582	823 353
	Salaires	6 139 895	6 245 846
	Cotisations sociales	3 051 375	3 062 411
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 450 332	1 397 592
	Dotations aux provisions	211 007	146 480
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	1 059	
	Reports en fonds dédiés	82 800	17 410
	Autres charges	13 465	1 936
	Total des charges d'exploitation (II)	17 017 410	17 085 427
	1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-282 338	-575 480
Produits financiers	De participations	19 930	20 351
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	21 532	537 211
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des produits financiers (III)	41 462	557 562
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	339 159	366 164
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières (IV)	339 159	366 164
	2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-297 697	191 398
	3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-580 035	-384 081

EHPAD Arbres de Vie

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (V) Total		316 202
Charges exceptionnelles (VI) Total		80 397
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		235 805
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII) 7 510		4 857
Total des produits (I + III + V) 16 776 534		17 383 712
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) 17 364 080		17 536 846
EXCÉDENT OU DÉFICIT -587 545		-153 134
dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée -621 482		-767 343
Évaluation des contributions volontaires en nature		
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		