

A C T I F	Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois			31/12/2023 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours	383 229,67		383 229,67	
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	383 229,67		383 229,67	
Comptes de liaison				
Comptes de liaison (1)				
Comptes de liaison				
TOTAL II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de productions (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Disponibilités	83 931,80		83 931,80	
TOTAL III	83 931,80		83 931,80	
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL GENERAL	467 161,47	0,00	467 161,47	0,00

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre cet établissement les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du CASF

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2024	31/12/2023
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Dons et legs		447 121,79	
Subventions d'investissement sur biens renouvelables			
Réserves			
Excédents affectés à l'investissement			
Réserves de compensation			
Excédents affectés à la couverture besoin fonds roulement			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
Résultat sous contrôle tiers financeurs			
Dépenses non opposables aux tiers financeurs			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Couverture du besoin en fonds de roulemen			
Amortissements dérogatoires et prov renouvellement immobilisation:			
Réserves des plus-values nettes d'actif			
Immobilisations grevées de droits			
		TOTAL I	
		447 121,79	
Comptes de liaison			
Comptes de liaison			
Comptes de liaison			
		TOTAL II	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Provisions pour charges			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés			
		TOTAL III	
Dettes (3)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		-316,54	
Dettes sociales et fiscales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		20 356,22	
Autres dettes (5)			
		TOTAL IV	
		20 039,68	
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance			
Ecart de conversion (passif)			
Ecart de conversion (passif)			
		TOTAL V	
TOTAL GENERAL		467 161,47	0,00

(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :

(3) En particulier : cautions versés par les résidents à leur entrée dans l'établissement

(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

Compte de résultat

FONDS DE DOTATION DE L'OLIVIER

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Arrêté au :	31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
-dont ventes de biens en nature						
Ventes de services						
-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						
Concours publics et subvt ^e exploitation						
Subventions d'exploitation						
-dont contributions financières autorités tarifications						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable	4 214,53	100,00			4 214,53	
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	4 214,53	100,00			4 214,53	
Reprises/prov. & amort, transf. de charge						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
-dont complément de rémunération TH						
-dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	4 214,53	100,00			4 214,53	
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	4 214,53	100,00			4 214,53	
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements						
Autres charges						
Dotations aux provisions						
Report en fonds dédiés						
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	4 214,53	100,00			4 214,53	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION						
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
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						
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS						
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS						
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V						
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Dotations aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						

Compte de résultat

FONDS DE DOTATION DE L'OLIVIER

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Arrêté au :		31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	
Participation des salariés							
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII							
Impôts sur les bénéfices							
TOTAL VIII							
PRODUITS	4 214,53	100,00			4 214,53		
CHARGES	4 214,53	100,00			4 214,53		
Total XI							
Eng.à réaliser sur ressources affectés							
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs							
TOTAL XI							
EXCÉDENT OU DÉFICIT							
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée							

Compte de résultat

FONDS DE DOTATION DE L'OLIVIER

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Arrêté au :	31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature						
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS						
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES						

ANNEXE COMPTABLE

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024, dont le total est de 467 161.47 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de tableau, et dégageant un équilibre à 0 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.01.2024 au 31.12.2024.

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

1. Informations générales

Le Fonds de dotation l'OLIVIER a pour objectif d'aider des associations intervenantes dans le domaine des services aux enfants, adolescents ou adultes présentant une ou des situations de handicap et nécessitant un accompagnement médico-social. Le Fonds l'OLIVIER s'engage pour accompagner et aider ses associations en leur permettant d'être hébergé dans des locaux assurant le développement de leurs activités associatives. Il sera un lieu de concertation et de coopération sur la défense des personnes accueillies et accompagnées sur un plan social ou médico-social. L'engagement des membres du Fonds repose sur les convictions suivantes : l'humanisme, la coopération entre les acteurs, la concertation et la coordination des actions pour que les bénéficiaires en tirent soutien et amélioration de leur vie quotidienne.

2. Evénements significatifs et faits caractéristiques

Faits caractéristiques pouvant concerner l'activité, l'évolution prévisible, des opérations comptables, des événements importants :

- 1^{ère} année d'exercice du Fonds de dotation
- Début des travaux de la villa Tounrier

3. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et au règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle.
- régularité et sincérité.
- prudence.
- comparabilité et continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

►► Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

►► Amortissement et dépréciation de l'actif

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation. Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Actifs	Durée (année)
Logiciels informatiques	de 01 à 03
Brevets	7
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10
Constructions	de 10 à 20
Agencement des constructions	12
Matériel et outillage industriels	5
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10
Matériel de transport	4
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10
Mobilier	de 05 à 10

►► Créances

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non-recouvrement.

►► Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

►► Cotisations

L'association ne pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement sur ses appels de cotisations, elles sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

4. Changement de méthode

Outre les informations au titre des changements de méthodes liés à l'application du règlement ANC n° 2018-06 (voir ci-après « 1ère application du règlement n° 2018-06), les entités devront mentionner dans l'annexe :

- pour le compte « Utilisation des fonds dédiés », le choix de la méthode comptable retenue pour rapporter en produits le montant de l'acquisition ou le coût de production des immobilisations amortissables sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations (art. 132-3, règlement ANC n° 2018-06),
- la méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations. » (art. 142-1, règlement ANC n° 2018-06),
- Lors de la première application du règlement ANC n° 2018-06, l'entité a procédé à un retraitement de manière rétrospective des subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables figurant à la clôture de l'exercice précédent dans les comptes 1026 ou 1036 et présentées au niveau du poste « Fonds associatifs sans droit de reprise » du bilan. - Ce changement de méthode comptable a conduit à un reclassement de ces subventions en compte 13 (poste « Subventions d'investissements » au sein des « Fonds propres consommables » du bilan). - Les quotes-parts de ces subventions d'investissement qui auraient été virées au résultat du ou des exercices antérieurs font l'objet d'une comptabilisation en « Report à nouveau » pour un montant de xxxx €.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

5. Notes sur le bilan actif :

►► Immobilisations :

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous

	Valeurs en début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs en fin d'exercice
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt poste à poste	Cessions	
Frais d'établissement et de développement						0
Donations temporaires d'usufruit						0
Autres						0
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0	0	0
Terrains						0
Constructions sur sol propre						0
sur sol d'autrui						0
Instal. Agencement aménagement						0
Instal. Technique, matériel outillage industriels						0
Instal. , agencement, aménagement divers						0
Matériel de transport						0
Matériel de bureau, informatique et mobilier						0
Emballages récupérables et divers						0
immobilisations corporelles en cours			383 230			383 230
Avances et acomptes						0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	0	383 230	0	0	383 230
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						0
Participations évaluées en équivalence						0
Autres participations						0
Autres titres immobilisés						0
Prêts et autres immobilisations financières						0
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	383 230	0	0	383 230

►► Amortissements et dépréciations d'actif :

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements en fin d'exercice
		Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement et de développement				0
Donations temporaires d'usufruit				0
Autres				0
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0
Terrains				0
Constructions sur sol propre				0
sur sol d'autrui				0
Instal. Agencement aménagement				0
Instal. Technique, matériel outillage industriels				0
Instal. , agencement, aménagement divers				0
Matériel de transport				0
Matériel de bureau, informatique et mobilier				0
Emballages récupérables et divers				0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

►► Etat des créances :

	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	0		
Actif circulant & charges d'avance	0		
TOTAL	0	0	0

►► Provisions pour dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en cours				0
Comptes de tiers				0
Comptes financiers				0
TOTAL	0	0	0	0

6. Notes sur le bilan passif

►► Variation des fonds associatifs

	Fonds propres à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					0
Fonds propres avec droit de reprise			447 122		447 122
Ecart de réévaluation					0
Réserves statutaires ou contractuelles					0
Réserves pour projet de l'entité					0
Autres réserves					0
Report à nouveau					0
Excédent ou déficit de l'exercice					0
Situation nette	0	0	447 122	0	447 122
Fonds propres consommables					0
Subventions d'investissement					0
Provisions réglementées					0
TOTAL	0	0	0	0	0

►► Variation des fonds dédiés

	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts entre fonds dédiés	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation	0	0	0	0	0	0	0
XXXX						0	
XXXX						0	
XXXX						0	
XXXX						0	
XXXX						0	
Contributions financières d'autres organismes	0	0	0	0	0	0	0
XXXX						0	
XXXX						0	
XXXX						0	
XXXX						0	
Ressources liées à la générosité du public	0	0	0	0	0	0	
XXX						0	
XXX						0	
XXX						0	
XXX						0	
XXX						0	
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0

►► Variation des fonds reportés

	Fonds repotés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation	Fonds reportés à la clôture
Fonds repotés liés aux legs et donations				
XXXX				0
XXXX				0
XXXX				0
XXXX				0
XXXX				0
TOTAL	0	0	0	0

►► Provisions pour risques et charges

	Début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Fin d'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				0
Provisions pour investissement				0
Provisions pour hausse des prix				0
Provisions pour amortissements dérogatoires				0
Provisions autres				0
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	0	0	0	0
Pour litiges				0
Pour garanties données aux clients				0
Pour pertes sur marchés à terme				0
Pour amendes et pénalités				0
Pour pertes de change				0
Pour pensions et obligations similaires				0
Pour impôts				0
Pour renouvellement des immobilisations				0
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				0
Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				0
Autres				0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGE	0	0	0	0
Sur immobilisations				0
Sur stocks et encours				0
Sur comptes clients, usagers				0
Sur créances reçues par legs ou donations				0
Autres				0
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	0	0	0	0
Dont dotations et reprises	d'exploitation financières exceptionnelles			

► ► Subventions d'investissement

Nom du finaceur	Motif de la subvention	Montant au début de l'exercice	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		0	0	0	0

Nom du finaceur	Motif de la subvention	Montant au début de l'exercice	Quote-part virée au résultat sur l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
TOTAL SUBVENTIONS INSCRITES AU RESULTAT		0	0	0	0

►► **Etat des dettes**

	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	-317	-317		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations	20 356	20 356		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	20 040	20 040	0	0

6. Notes sur le compte de résultat

►► Concours publics et subventions

Autorités administratives	Motif de la subvention	Montant notifié sur l'exercice	Montant perçu sur l'exercice	Montant perçu d'avance et reporté sur l'exercice	Montant restant à percevoir sur l'exercice suivant	Montant perçu d'avance reporté sur l'exercice suivant
					0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		0	0	0	0	0

Autorités administratives	Motif du concours public	Montant notifié sur l'exercice	Montant perçu sur l'exercice	Montant perçu d'avance et reporté sur l'exercice	Montant restant à percevoir sur l'exercice suivant	Montant perçu d'avance reporté sur l'exercice suivant
					0	
					0	
					0	
					0	
					0	
					0	
					0	
					0	
					0	
					0	
					0	
					0	
					0	
TOTAL DES CONCOURS PUBLICS		0	0	0	0	0

►► Legs, donations et assurances-vie

Produits	Montants N	Montants N-1
Montant perçu au titre d'assurancesvie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits	0	0

Charges	Montants N	Montants N-1
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges	0	0

►► Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Montant
Produits exceptionnels	0
Sur opérations de gestion	
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	0
Sur opérations de gestion	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0

7. Autres informations

►► Honoraires du commissaire aux comptes

Non concerné en 2024.

►► Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Non cadres		
TOTAL	0	0

►► Evaluation des contributions volontaires en nature

Modalités de recensement, de quantification et de valorisation retenues :

Répartition par nature de produits	N	N-1
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0

Répartition par nature de charges	N	N-1
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0