

## COMPTES ANNUELS

**en euros**

**Fonds de dotation ZOSMA H.P.**

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

**Bilan au 31/12/2024**

23 bis Faubourg des Balmettes  
74000 ANNECY

SIRET : 84796986200014

NAF : 9499Z

## Sommaire

Dossier - page de garde	1
-------------------------	---

Sommaire	2
----------	---

### BILAN

Bilan Actif	3
-------------	---

Bilan Passif	4
--------------	---

### COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	5
--------------------	---

Compte de résultat (Suite)	6
----------------------------	---

### DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	7
----------------------	---

Bilan Passif détaillé	9
-----------------------	---

Compte de résultat détaillé	11
-----------------------------	----

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	18 530		18 530	10 000
Autres titres immobilisés	52 142		52 142	51 426
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>70 672</b>		<b>70 672</b>	<b>61 426</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 465		1 465	739
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	317		317	8 214
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL III</b>	<b>1 782</b>		<b>1 782</b>	<b>8 954</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>72 454</b>		<b>72 454</b>	<b>70 379</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	30 000	30 000
Fonds propres complémentaires	32 000	32 000
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	7 983	6 373
Excédent ou déficit de l'exercice	2 049	1 610
<b>Situation nette</b>	<b>72 032</b>	<b>69 983</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>72 032</b>	<b>69 983</b>
Comptes de liaison	II	
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	422	396
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>422</b>	<b>396</b>
Écarts de conversion passif	VI	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>72 454</b>	<b>70 379</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL I</b>		
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	57	45
Aides financières	2 400	1 900
Impôts, taxes et versements assimilés	15	6
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>2 471</b>	<b>1 951</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-2 471</b>	<b>-1 951</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation	1 487	697
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 900	2 744
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 812	119
<b>TOTAL III</b>	<b>6 198</b>	<b>3 561</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 677	
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 677</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>4 521</b>	<b>3 561</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>2 049</b>	<b>1 610</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>6 198</b>	<b>3 561</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>4 149</b>	<b>1 951</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>2 049</b>	<b>1 610</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	800	
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>	
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	800	
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>	

## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	18 529.75	10 000.00	8 529.75	85.30
261100 Parts sociales SCI Cimeurop	18 529.75	10 000.00	8 529.75	85.30
Autres titres immobilisés	52 142.22	51 425.62	716.60	1.39
273000 Titres (activité de portefeuille)	52 142.22	51 425.62	716.60	1.39
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>70 671.97</b>	<b>61 425.62</b>	<b>9 246.35</b>	<b>15.05</b>
Comptes de liaison II				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 465.02	739.16	725.86	98.24
468700 Divers - produits à recevoir	1 465.02	739.16	725.86	98.24
Valeurs mobilières de placement				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	316.91	8 214.49	-7 897.58	-96.14
512200 Banque Fortunéo	7.81	241.35	-233.54	-96.68
512300 Banque Populaire	103.29	1 880.08	-1 776.79	-94.52
512320 Livret A banque Populaire	205.81	6 093.06	-5 887.25	-96.62
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>TOTAL III</b>	<b>1 781.93</b>	<b>8 953.65</b>	<b>-7 171.72</b>	<b>-80.10</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	72 453.90	70 379.27	2 074.63	2.95



## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires	30 000.00	30 000.00		
102290 Dotations initiales non consommables	30 000.00	30 000.00		
Fonds propres complémentaires	32 000.00	32 000.00		
102320 Dotations non consommables complémentaires	32 000.00	32 000.00		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	7 982.93	6 373.15	1 609.78	25.26
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	7 982.93	6 373.15	1 609.78	25.26
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>2 049.23</b>	<b>1 609.78</b>	<b>439.45</b>	<b>27.30</b>
<b>Situation nette</b>	<b>72 032.16</b>	<b>69 982.93</b>	<b>2 049.23</b>	<b>2.93</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>72 032.16</b>	<b>69 982.93</b>	<b>2 049.23</b>	<b>2.93</b>
Comptes de liaison II				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Provisions</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	421.74	396.34	25.40	6.57
455000 Olivier BASSO	421.74	396.34	25.40	6.57
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	421.74	396.34	25.40	6.41
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	72 453.90	70 379.27	2 074.63	2.95

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	56.65	44.95	11.70	26.67
625100 Voyages et déplacements	25.40	19.30	6.10	31.58
627100 Frais sur titres	30.25	24.76	5.49	20.00
627800 Prestations de services bancaires	1.00	0.89	0.11	
Aides financières	2 400.00	1 900.00	500.00	26.32
657400 Dons versés enfance et santé	400.00	400.00		
657500 Dons versés enfance et aide humanitaire	2 000.00	1 500.00	500.00	33.33
Impôts, taxes et versements assimilés	14.67	5.94	8.73	150.00
637800 Taxe TTF	14.67	5.94	8.73	150.00
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL II</b>	<b>2 471.32</b>	<b>1 950.89</b>	<b>520.43</b>	<b>26.68</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-2 471.32</b>	<b>-1 950.89</b>	<b>-520.43</b>	<b>26.68</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation	1 486.76	697.43	789.33	113.34
761000 Produits de participations	1 486.76	697.43	789.33	113.34
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 899.61	2 743.89	155.72	5.69

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
763800 Revenus des autres créances	5.81	111.35	-105.54	-94.59
764000 Revenus des vmp	2 893.80	2 632.54	261.26	9.91
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 811.63	119.35	1 692.28	+1 000.00
767000 Produits nets s/cessions vmp	1 811.63	119.35	1 692.28	+1 000.00
<b>TOTAL III</b>	<b>6 198.00</b>	<b>3 560.67</b>	<b>2 637.33</b>	<b>74.07</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 677.45		1 677.45	-
667000 Charges sur cession de v.m.p	1 677.45		1 677.45	-
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 677.45</b>		<b>1 677.45</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>4 520.55</b>	<b>3 560.67</b>	<b>959.88</b>	<b>26.96</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>2 049.23</b>	<b>1 609.78</b>	<b>439.45</b>	<b>27.30</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>6 198.00</b>	<b>3 560.67</b>	<b>2 637.33</b>	<b>74.07</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>4 148.77</b>	<b>1 950.89</b>	<b>2 197.88</b>	<b>112.66</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>2 049.23</b>	<b>1 609.78</b>	<b>439.45</b>	<b>27.30</b>