

## FONDS DE DOTATION SEBASTIEN

## BILAN ACTIF

€	Au 31/12/23			31/12/22
	Brut	Amort. Prov	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement			-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances	-	-	-	-
Dotations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
<b>Immobilisations corporelles:</b>				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installation tech, matériel et outillages industriels	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
Immobilisation grevées de droit	-	-	-	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Biens reçus par legs ou donation destinés à être cédés	-	-	-	-
<b>Immobilisations financières (1)</b>				
Participations	991 093	-	991 093	991 093
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL (I)</b>	<b>991 093</b>	<b>-</b>	<b>991 093</b>	<b>991 093</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours (a):</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	-	-	-	-
En cours de production [biens et services]	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	-	-	-	-
<b>Créances (2):</b>				
Créances clients (a) et comptes rattachés (d)	-	-	-	-
Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-
Autres	272 000	-	272 000	272 000
<b>Valeurs mobilières de placement (e):</b>	-	-	-	-
<b>Instruments de trésorerie</b>	-	-	-	-
<b>Disponibilités</b>	16 034	-	16 034	17 378
<b>Charges constatées d'avance (2)</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL (II)</b>	<b>288 034</b>	<b>-</b>	<b>288 034</b>	<b>289 378</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	-	-	-	-
Primes de remboursement des emprunts (IV)	-	-	-	-
Ecart de conversion Actif (V)	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 279 127</b>	<b>-</b>	<b>1 279 127</b>	<b>1 280 471</b>
(1) Dont à moins d'un an (brut)	-	-	-	-
(2) Dont à moins d'un an (brut)	-	-	-	-

## FONDS DE DOTATION SEBASTIEN

## BILAN PASSIF

€	31/12/23	31/12/22
	Net	Net
<b>Fonds Propres</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>1 011 093</b>	<b>1 011 093</b>
Dont fonds propres statutaires	1 011 093	1 011 093
Dont fonds propres complémentaires		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>	-	-
Dont fonds propres statutaires	-	-
Dont fonds propres complémentaires	-	-
Ecart de réévaluation (sans droit de reprise) (b)	-	-
<b>Réserves :</b>	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves pour projet de l'entité	-	-
Autres	-	-
Report à nouveau (d)	268 178	1 848
<b>Résultat de l'exercice (Excédent ou déficit) (e)</b>	<b>- 1 344</b>	<b>270 026</b>
<b>Situation Nette</b>	<b>1 277 927</b>	<b>1 279 271</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds propres consommables	-	-
Subventions d'investissement sur bien non renouvelables	-	-
Provision réglementées	-	-
Autres fonds propres avec droit de reprise	-	-
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 277 927</b>	<b>1 279 271</b>
<b>Comptes de liaison</b>	-	-
<b>TOTAL (II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liées aux legs ou donations	-	-
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Emprunts et dettes (1)</b>		
Emprunts obligataires	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)	-	-
Emprunts et dettes financières diverses	-	-
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	-	-
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 200	1 200
Dettes fiscales et sociales	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-
Autres dettes	-	-
Instruments de trésorerie	-	-
Produits constatés d'avance	-	-
<b>TOTAL (V)</b>	<b>1 200</b>	<b>1 200</b>
Ecart de conversion passif (V)	-	-
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 279 127</b>	<b>1 280 471</b>
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

# FONDS DE DOTATION SEBASTIEN

## COMPTE DE RESULTAT

	ANC 2018-06	ANC 2018-06
	31/12/23	31/12/22
<b>Produits d'exploitation (1):</b>		
Cotisations		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Ventes de prestations de services		
<i>dont Sponsoring</i>		
	-	-
<b>Produits de tiers financeurs :</b>		
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		
Reprise sur provisions, dépréciations, amort, transfert de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits (hors cotisations)		
<b>TOTAL PRODUITS EXPLOITATION (I)</b>	-	-
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises (a)		
Variation des stocks de marchandises (b)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation des stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes	1 344	1 974
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux provisions:		
Dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES EXPLOITATION (II)</b>	1 344	1 974
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	- 1 344	- 1 974
<b>Produits financiers:</b>		
De participation (3)		272 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de changes		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL (III)</b>	-	272 000
<b>Charges financières:</b>		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL (IV)</b>	-	-
<b>RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	-	272 000
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	- 1 344	270 026
<b>TOTAL (VI)</b>	-	-
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	-	-
<b>Impôt sur les sociétés</b>		
<b>Total des produits (I+III+V+VIII)</b>	-	272 000
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX)</b>	1 344	1 974
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	- 1 344	270 026

Contributions volontaires en nature		
Produits	31/12/23	31/12/22
Dons en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature / abandon frais		
<b>TOTAL</b>	0	0
Charges	31/12/23	31/12/22
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations en nature / abandon frais		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	0	0

Fonds de dotation SEBASTIEN  
Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 31 décembre 2024

Présentation générale .....	3
Principes, règles et méthodes comptables .....	3
<b>Règles générales</b> .....	3
Faits caractéristiques de l'exercice .....	4
Faits significatifs intervenus depuis la clôture de l'exercice .....	4
Informations relatives au bilan .....	4
<b>Actif immobilisé</b> .....	4
<b>Créances</b> .....	4
<b>Disponibilités</b> .....	4
<b>Fonds propres</b> .....	4
<b>Provisions pour risques et charges</b> .....	5
<b>Fonds dédiés</b> .....	5
<b>Dettes</b> .....	5
Informations relatives au compte de résultat .....	6
<b>Informations générales et résultat d'exploitation</b> .....	6
<b>Résultat financier</b> .....	6
<b>Résultat exceptionnel</b> .....	6
Autres informations .....	6
<b>Engagements hors bilan</b> .....	6
<b>Honoraires Commissaire aux Comptes</b> .....	6
<b>Bénévolat et contribution volontaire en nature</b> .....	6
<b>Abandon de frais et renonciation aux recettes</b> .....	7

## Présentation générale

Le Fonds de dotation SEBASTIEN a pour objet de soutenir des personnes atteintes de maladies graves nécessitant des traitements sur moyen/long terme, à domicile ou en milieu hospitalier, et de lutter contre toutes formes de précarité ainsi qu'au développement de pédagogies alternatives.

## Principes, règles et méthodes comptables

Les informations contenues dans cette annexe sont relatives au bilan avant répartition de l'exercice de 12 mois clos le 31/12/24 dont le total est de 1 277 814 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat négatif de 1 373 €.

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

Sauf indication contraire, les données sont présentées en euros.

### Règles générales

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

## Faits significatifs intervenus depuis la clôture de l'exercice

Néant

## Informations relatives au bilan

### Actif immobilisé

---

Les actifs immobilisés s'élèvent à 991 093 € au 31/12/2024 et correspondent aux actifs financiers reçus en contrepartie de la dotation non consommable.

### Créances

---

Le poste Autres créances dont le montant s'élève à 272 000 € correspond au compte courant détenu dans la société DUPARFI domiciliée au Luxembourg.

### Disponibilités

---

Le poste disponibilités s'élève à 14 721 € au 31/12/2024.

### Fonds propres

---

#### Composition des fonds propres :

Les fonds propres sont constitués :

- De la dotation non consommable ;
- Des excédents ou déficits réalisés les années précédentes cumulés et affectés au poste « Report à nouveau » ou à la « dotation » ;
- Du résultat de l'exercice.

**Tableau de variation des fonds propres :**

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Dotation non consommable	1 011 093				1 011 093
Dotation consommable					
Report à nouveau	268 178	-1 344			266 834
Résultat de l'exercice	-1 344	1 344		1 373	-1 373
<b>Total</b>	<b>1 277 927</b>	<b>0</b>		<b>1 373</b>	<b>1 276 554</b>

Les fonds propres au 31/12/2024 s'établissent à 1 276 554 €.

### Provisions pour risques et charges

---

Néant

### Fonds dédiés

---

Les fonds dédiés correspondent à des financements perçus dont l'utilisation est affectée à des projets ou des dépenses spécifiques.

Aucun fonds dédié n'a été constitué au 31/12/2024.

### Dettes

---

Les dettes Fournisseurs s'élèvent à 1 260 €. Elles correspondent aux honoraires du Commissaire aux Comptes.



## Informations relatives au compte de résultat

### Informations générales et résultat d'exploitation

---

#### Ressources du fonds de dotation :

Les ressources du fonds de dotation sont principalement constituées des revenus financiers issus de la dotation non consommable, laquelle figure parmi les immobilisations financières.

#### Ventes de services et de marchandises

Aucune vente de services et de marchandises n'a eu lieu au cours de l'exercice.

### Résultat financier

---

Les revenus financiers correspondent aux produits issus de la dotation non consommables.

### Résultat exceptionnel

---

Néant

## Autres informations

### Engagements hors bilan

---

Néant

### Honoraires Commissaire aux Comptes

---

Le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes s'élève à 1 260 € TTC pour l'exercice clos au 31/12/2024.

### Bénévolat et contribution volontaire en nature

---

Ils n'ont pas été évalués faute d'éléments permettant une évaluation suffisamment fiable.

### Abandon de frais et renonciation aux recettes

---

Les abandons de frais des bénévoles à 0 € pour l'exercice clos au 31/12/2024.

**Jean-Christophe CARREL**  
*Expert - Comptable*  
*Commissaire aux comptes*  
*MSTCF IAE de Dijon*

**Christophe GABET**  
*Expert - Comptable*  
*Commissaire aux comptes*  
*MSTCF – Université*  
*Jean Monnet*

## FONDS DE DOTATION

### SEBASTIEN

Siege social : 23, rue Pierre Dupont SAINT-CYR-AU-MONT D'OR, 69450

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

---

Exercice clos le 31 décembre 2024

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

---

Aux membres,

### **I. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation SEBASTIEN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 du fonds de dotation 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.

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 commissaires aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **III. Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous n'avons pas, selon notre jugement professionnel relevé d'appréciations significatives à porter à votre connaissance dans les comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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

#### **IV. Vérifications spécifiques**

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 le rapport d'activité du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

#### **V. Responsabilités 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 du fonds de dotation 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 cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le trésorier.

## **VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

Comme précisé par l'article L.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 fonds de dotation.

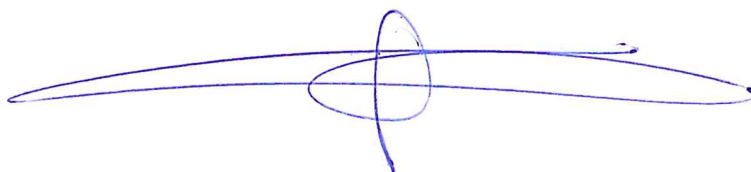
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Villeurbanne, le 27 mars 2025

Le Commissaire aux Comptes,

**Pour Groupe ACTICONSEIL**

Christophe GABET





## ANNEXE

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

## FONDS DE DOTATION SEBASTIEN

## BILAN ACTIF

€	Au 31/12/24			31/12/23
	Brut	Amort. Prov	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement			-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances	-	-	-	-
Dotations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
<b>Immobilisations corporelles:</b>				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installation tech, matériel et outillages industriels	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
Immobilisation grevées de droit	-	-	-	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Biens reçus par legs ou donation destinés à être cédés	-	-	-	-
<b>Immobilisations financières (1)</b>				
Participations	991 093	-	991 093	991 093
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL (I)</b>	<b>991 093</b>	<b>-</b>	<b>991 093</b>	<b>991 093</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours (a):</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	-	-	-	-
En cours de production [biens et services]	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Créances (2):</b>				
Créances clients (a) et comptes rattachés (d)	-	-	-	-
Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-
Autres	272 000	-	272 000	272 000
<b>Valeurs mobilières de placement (e):</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Instruments de trésorerie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>14 721</b>	<b>-</b>	<b>14 721</b>	<b>16 034</b>
<b>Charges constatées d'avance (2)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (II)</b>	<b>286 721</b>	<b>-</b>	<b>286 721</b>	<b>288 034</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	-	-	-	-
Primes de remboursement des emprunts (IV)	-	-	-	-
Ecart de conversion Actif (V)	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 277 814</b>	<b>-</b>	<b>1 277 814</b>	<b>1 279 127</b>
(1) Dont à moins d'un an (brut)	-	-	-	-
(2) Dont à moins d'un an (brut)	-	-	-	-

## GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros

Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes

1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon

69100 VILLEURBANNE

Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09

email : contact@acticonseil.com

Siret : 478 512 510 00031



# FONDS DE DOTATION SEBASTIEN

## BILAN PASSIF

€	31/12/24	31/12/23
	Net	Net
<b>Fonds Propres</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>1 011 093</b>	<b>1 011 093</b>
Dont fonds propres statutaires	1 011 093	1 011 093
dont fonds propres complémentaires	-	-
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dont fonds propres statutaires	-	-
Dont fonds propres complémentaires	-	-
Ecart de réévaluation (sans droit de reprise) (b)	-	-
<b>Réserves :</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves pour projet de l'entité	-	-
Autres	-	-
Report à nouveau (d)	266 834	268 178
<b>Résultat de l'exercice (Excédent ou déficit) (e)</b>	<b>- 1 373</b>	<b>- 1 344</b>
<b>Situation Nette</b>	<b>1 276 554</b>	<b>1 277 927</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds propres consommables	-	-
Subventions d'investissement sur bien non renouvelables	-	-
Provision réglementées	-	-
Autres fonds propres avec droit de reprise	-	-
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 276 554</b>	<b>1 277 927</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL (II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liées aux legs ou donations	-	-
Fonds dédiés	-	-
<b>TOTAL (III)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Emprunts et dettes (1)</b>		
Emprunts obligataires	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)	-	-
Emprunts et dettes financières diverses	-	-
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	-	-
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 260	1 200
Dettes fiscales et sociales	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-
Autres dettes	-	-
Instruments de trésorerie	-	-
Produits constatés d'avance	-	-
<b>TOTAL (V)</b>	<b>1 260</b>	<b>1 200</b>
<b>Ecart de conversion passif (V)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 277 814</b>	<b>1 279 127</b>
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

## GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros

Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes

1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon

69100 VILLEURBANNE

Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09

email : [contact@acticonseil.com](mailto:contact@acticonseil.com)

Siret : 478 512 510 00031

GROUPE ACTICONSEIL

A.R.L. au capital de 164 700 Euros

Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes

Rue du Dr Pierre Fleury Papillon

69100 VILLEURBANNE

tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09

mail : contact@acticonseil.com

Siret : 478 512 510 00031

FONDS DE DOTATION SEBASTIEN

COMPTE DE RESULTAT

	ANC 2018-06	ANC 2018-06
	31/12/24	31/12/23
Produits d'exploitation (1):		
Cotisations		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Ventes de prestations de services		
dont Sponsoring		
	-	-
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		
Reprise sur provisions, dépréciations, amort, transfert de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION (I)	-	-
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (a)		
Variation des stocks de marchandises (b)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation des stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes	1 373	1 344
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux provisions:		
Dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL CHARGES EXPLOITATION (II)	1 373	1 344
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 1 373	- 1 344
Produits financiers:		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de changes		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (III)	-	-
Charges financières:		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (IV)	-	-
RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-	-
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV)	- 1 373	- 1 344
TOTAL (V)	-	-
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-	-
Impôt sur les sociétés		
Total des produits (I+III+V+VIII)	-	-
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX)	1 373	1 344
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	- 1 373	- 1 344

Contributions volontaires en nature		
Produits	31/12/24	31/12/23
Dons en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature / abandon frais		
TOTAL	0	0
Charges	31/12/24	31/12/23
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations en nature / abandon frais		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

## Présentation générale

Le Fonds de dotation SEBASTIEN a pour objet de soutenir des personnes atteintes de maladies graves nécessitant des traitements sur moyen/long terme, à domicile ou en milieu hospitalier, et de lutter contre toutes formes de précarité ainsi qu'au développement de pédagogies alternatives.

## Principes, règles et méthodes comptables

Les informations contenues dans cette annexe sont relatives au bilan avant répartition de l'exercice de 12 mois clos le 31/12/24 dont le total est de 1 277 814 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat négatif de 1 373 €.

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

Sauf indication contraire, les données sont présentées en euros.

### Règles générales

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

**GROUPE ACTICONSEIL**  
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros  
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes  
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon  
69100 VILLEURBANNE  
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09  
email : [contact@acticonseil.com](mailto:contact@acticonseil.com)  
Siret : 478 512 510 00031

## Faits significatifs intervenus depuis la clôture de l'exercice

Néant

## Informations relatives au bilan

### Actif immobilisé

Les actifs immobilisés s'élèvent à 991 093 € au 31/12/2024 et correspondent aux actifs financiers reçus en contrepartie de la dotation non consommable.

### Créances

Le poste Autres créances dont le montant s'élève à 272 000 € correspond au compte courant détenu dans la société DUPARFI domiciliée au Luxembourg.

### Disponibilités

Le poste disponibilités s'élève à 14 721 € au 31/12/2024.

### Fonds propres

#### Composition des fonds propres :

Les fonds propres sont constitués :

- De la dotation non consommable ;
- Des excédents ou déficits réalisés les années précédentes cumulés et affectés au poste « Report à nouveau » ou à la « dotation » ;
- Du résultat de l'exercice.



**Tableau de variation des fonds propres :**

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Dotation non consommable	1 011 093				1 011 093
Dotation consommable					
Report à nouveau	268 178	-1 344			266 834
Résultat de l'exercice	-1 344	1 344		1 373	-1 373
Total	1 277 927	0		1 373	1 276 554

Les fonds propres au 31/12/2024 s'établissent à 1 276 554 €.

**Provisions pour risques et charges**

Néant

**GROUPE ACTICONSEIL**  
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros  
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes  
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon  
69100 VILLEURBANNE  
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09  
email : contact@acticonseil.com  
Siret : 478 512 510 00031

**Fonds dédiés**

Les fonds dédiés correspondent à des financements perçus dont l'utilisation est affectée à des projets ou des dépenses spécifiques.

Aucun fonds dédié n'a été constitué au 31/12/2024.

**Dettes**

Les dettes Fournisseurs s'élèvent à 1 260 €. Elles correspondent aux honoraires du Commissaire aux Comptes.

## Informations relatives au compte de résultat

### Informations générales et résultat d'exploitation

#### Ressources du fonds de dotation :

Les ressources du fonds de dotation sont principalement constituées des revenus financiers issus de la dotation non consommable, laquelle figure parmi les immobilisations financières.

#### Ventes de services et de marchandises

Aucune vente de services et de marchandises n'a eu lieu au cours de l'exercice.

### Résultat financier

Les revenus financiers correspondent aux produits issus de la dotation non consommables.

### Résultat exceptionnel

Néant

## Autres informations

### Engagements hors bilan

Néant

### Honoraires Commissaire aux Comptes

Le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes s'élève à 1 260 € TTC pour l'exercice clos au 31/12/2024.

### Bénévolat et contribution volontaire en nature

Ils n'ont pas été évalués faute d'éléments permettant une évaluation suffisamment fiable.

## Abandon de frais et renonciation aux recettes

---

Les abandons de frais des bénévoles à 0 € pour l'exercice clos au 31/12/2024.

**GROUPE ACTICONSEIL**  
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros  
*Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes*  
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon  
69100 VILLEURBANNE  
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09  
email : [contact@acticonseil.com](mailto:contact@acticonseil.com)  
Siret : 478 512 510 00031