

SAS au capital de 316 000 €
RCS Orléans 087180089
N° TVA Intracommunautaire :
FR 52 087 180 089

Siège social :

Olivet (45160)
338, rue Odette Toupense
ZA du Lorry
Tél. : 09 38 56 36 81

Fondation SERENNE

Comptes combinés

21 Rue Caban

45000 ORLEANS

EXERCICE 2023

Clos le 31 Décembre 2023

RAPPORTS PRESENTES

PAR

la S.A.S. Michel CREUZOT Audit

Société de Commissaires aux Comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2023

Clos le 31 décembre 2023

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre commission administrative, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **FONDATION SERENNE** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2023**, 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 l'association à la fin de cet exercice.

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 commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Note sur le bilan – Amortissement des immobilisations » de l'annexe des comptes annuels concernant l'amortissement des murs de l'établissement des Murlins.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, 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.

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.

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.

Le rapport moral, le rapport d'activité et le rapport financier ne nous ayant pas été communiqués, nous n'avons pas été en mesure de procéder à leur vérification en vue de nous assurer de leur sincérité et leur concordance avec les comptes annuels.

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 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la commission administrative.

7

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.823-10-1 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 ;
- 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 l'association 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

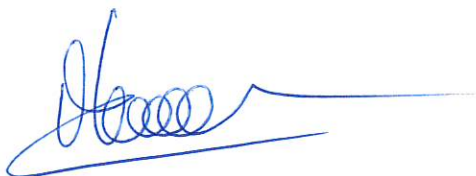
rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- 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.

Olivet, le 8 Avril 2024

**Le Commissaire aux Comptes,
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre,**

S.A.S Michel CREUZOT Audit



Nathalie BONNET
Commissaire aux Comptes
Directeur Général

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	9 264	9 264		
Frais de recherche et de développem	5 808	5 808		
Concessions, brevets et droits assim	19 497	19 497		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avanc	19 693	17 972	1 721	2 405
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	6 312 596	4 443 092	1 869 504	1 946 846
Installations techniques, matériel et	231 819	192 037	39 782	50 326
Autres immobilisations corporelles	479 550	398 671	80 879	85 016
Immob. en cours / Avances et acom	5 534		5 534	6 212
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	66		66	66
Prêts				
Autres immobilisations financières	740		740	740
ACTIF IMMOBILISE	7 084 567	5 086 341	1 998 227	2 091 612
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur co				35
Créances				
Usagers et comptes rattachés	427 379		427 379	349 147
Autres créances	15 029		15 029	16 896
Divers				
Valeurs mobilières de placement	68 385		68 385	88 385
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	637 188		637 188	468 741
Charges constatées d'avance	2 947		2 947	5 147
ACTIF CIRCULANT	1 150 928		1 150 928	928 351
Charges à répartir sur plusieurs exer				
Prime de remboursement des obligat				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	8 235 496	5 086 341	3 149 155	3 019 963

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 131 215	1 131 215
Ecarts de réévaluation	1 727 878	1 727 878
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 766 618	1 794 871
Report à nouveau	-2 057 091	-1 951 950
RESULTAT DE L'EXERCICE	-194 122	-10 324
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	2 374 498	2 691 691
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	-41 596	-141 536
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-41 596	-141 536
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	8 687	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 687	
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	315 143	55 213
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	315 143	55 213
Emprunts et dettes financières diverses	2 145	2 145
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 330	58 842
Dettes fiscales et sociales	371 435	344 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 513	5 954
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		2 821
DETTES	807 566	469 808
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	3 149 155	3 019 963

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
PRODUITS		
Produits des activités		
Reprises et Transferts de charge	3 656 848	3 599 176
Autres produits	62 793	34 415
Produits d'exploitation	3 719 641	3 700 444
CHARGES		
Autres achats non stockés	456 716	401 777
Charges externes	291 802	274 683
Impôts et taxes	228 798	208 850
Salaires et Traitements	2 050 820	1 964 507
Charges sociales	700 843	699 199
Amortissements et provisions	187 280	175 860
Autres charges	19 211	19 268
Charges d'exploitation	3 935 471	3 744 144
RESULTAT D'EXPLOITATION	-215 830	-43 700
Produits financiers	4 121	434
Charges financières	6 622	908
Résultat financier	-2 501	-473
RESULTAT COURANT	-218 330	-44 174
Produits exceptionnels	27 488	33 850
Charges exceptionnelles	3 280	
Résultat exceptionnel	24 208	33 850
EXCEDENT OU DEFICIT	-194 122	-10 324

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDATION SERENNE COMPTES COMBINES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 3 149 155 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 194 122 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/02/2024 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

La Fondation Serenne oeuvre dans le champ de la protection de l'enfance.

Les missions sociales de la Fondation Serenne, sont globalement indiquées dans son objet social, elles comprennent notamment :

- La protection des enfants en difficultés
- L'accompagnement éducatif
- Les suivis médicaux
- Le soutien scolaire
- Le soutien psychologique

Les ressources de la Fondation Serenne sont constituées d'une part pour la structure, de la facturation des journées d'accueil et pour le siège, de dons, legs et loyers.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- 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 inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	15 072			15 072
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelle	39 191			39 191
Immobilisations incorporelles	54 263			54 263
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	2 333 842			2 333 842
- Constructions sur sol d'autrui	23 152			23 152
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 903 637	51 965		3 955 602
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	227 403	4 416		231 819
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	99 073	24 500	20 196	103 377
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	354 712	8 406	2 744	360 375
- Emballages récupérables et divers	15 798			15 798
- Immobilisations corporelles en cours	5 534			5 534
- Avances et acomptes	678			
Immobilisations corporelles	6 963 830	89 287	22 939	7 029 499
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	66			66
- Prêts et autres immobilisations financières	740			740
Immobilisations financières	806			806
ACTIF IMMOBILISE	7 018 898	89 287	22 939	7 084 567

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		89 287		89 287
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		89 287		89 287
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		20 196		20 196
Scissions				
Mises hors service		2 744		2 744
Diminutions de l'exercice		22 939		22 939

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	15 072			15 072
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelle	36 785	684		37 469
Immobilisations incorporelles	51 857	684		52 541
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 199 371			1 199 371
- Constructions sur sol d'autrui	23 152			23 152
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 091 262	129 307		3 220 569
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	177 076	14 960		192 037
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	81 969	11 324	16 794	76 500
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	289 860	22 030	2 744	309 146
- Emballages récupérables et divers	12 738	287		13 025
Immobilisations corporelles	4 875 429	177 908	19 538	5 033 800
ACTIF IMMOBILISE	4 927 286	178 592	19 538	5 086 341

Les murs de l'établissement Murlins n'ont pas fait l'objet d'amortissement sur l'exercice. Ces locaux ne sont plus loués et la VNC est supérieure à la valeur du marché.

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		177 908	177 908
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	684	177 908	178 592
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		16 794	16 794
Eléments mis hors service		2 744	2 744
Diminutions de l'exercice		19 538	19 538

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 446 095 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	740		740
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	427 379	427 379	
Autres	15 029	15 029	
Charges constatées d'avance	2 947	2 947	
Total	446 095	445 355	740
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
USAGERS, PRODUITS NON FACTURÉS	50
PRODUITS A RECEVOIR	4 341
INTERETS A RECEVOIR	2 895
Total	7 285

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pour impôts Renouvellement des immobilisation Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et c					8 687
Total					8 687
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		8 687			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 807 566 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à plus de 1 an à l'origine	315 143	41 077	130 522	559 545
Emprunts et dettes financières divers (*)	2 145	2 145		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 330	82 330		
Dettes fiscales et sociales	371 435	371 435		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 513	36 513		
Total	807 566	533 500	130 522	559 545
(*) Emprunts souscrits en cours d'exerc	700 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	24 647			

Un emprunt de 700 000 € a été souscrit sur l'exercice. Au 31/12/2023 le déblocage a eu lieu pour 283 997,90 €.

Charges à payer

	Montant
FACT.NON PARVENUES	71 711
INTERETS COURUS	623
PROVISIONS CP	150 091
AUTRES CHARGES A PAYER	10 290
PROV/CHARGES CP	61 652
CHARGES SOCIALES A PAYER	5 145
Total	299 512

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	2 947		
Total	2 947		

Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 8 867 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 63,52 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		4	4	4
Employés	11	28	39	41
Ouvriers	14	9	23	19
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	25	41	66	64

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Les rémunérations ne sont pas fournies car elles reviendraient à indiquer des rémunérations individuelles.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	206 699
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement DAV sur emprunt CRCAM Centre loire initial de 150 000 € - reste dû emprunt 31.1	39 691
Nantissement du compte fondation à hauteur de 131 000 € - reste dû emprunt 31.12.2023	690 831
Nantissement DAT 72049756560 auprès du Crédit Agricole	210 000
Autres engagements donnés	940 521
Total	1 147 220

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées sont de 206 699 € charges comprises.

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

Autres informations

Compte d'emploi des ressources

EMPLOIS

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)
1 - MISSIONS SOCIALES		
1.1. Réalisées en France		
- Actions réalisées directement		
- Versements à d'autres organismes agissant en France		
1.2. Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées directement		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
2.1. Frais d'appel à la générosité public		
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés		
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres conco		
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT		
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	3 936 685	39 270
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	8 687	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V - TOTAL GENERAL	3 945 372	
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		39 270
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Missions sociales		
Frais de recherche de fonds		
Frais de fonctionnement et autres charges		

Autres informations

RESSOURCES

RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		
1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		39 270
1.1. Dons et legs collectés		
- Dons manuels non affectés		
- Dons manuels affectés		
- Legs et autres libéralités non affectés		
- Legs et autres libéralités affectés		
1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
2 - AUTRES FONDS PRIVES		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
4 - AUTRES PRODUITS	3 711 980	
I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	3 751 250	
II - REPRISES DES PROVISIONS		
III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		
V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	194 122	
VI - TOTAL GENERAL	3 945 372	39 270
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		39 270
SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		

DETAIL DES CPTES GROUPE BILAN SERENNE 2023

PASSIF :

FONDS DE DOTATION SANS DROIT DE REPRISE 1 131 215.31 €

Fonds propres 254 050.59 €
 - Au 01/01/2023 (sans changement)

Legs et donations 877 164.72 €
 - Au 01/01/2023 (sans changement)

ECART DE RÉÉVALUATION 1 727 878.00 €
 - Au 01/01/2023 (sans changement)

RÉSERVES 1 766 617.91 €

Autres réserves 628 141.08 €

Réserve d'investissement 608 218.07 €

Réserve de trésorerie 125 108.84 €

Réserve Comp déficit exploitation 0 €

Réserve compensation amortissement 405 149.92 €
 - Au 01/01/2022 428 280.23 €
 - Compensation amortissements (23 130.31) €

REPORT À NOUVEAU (2 057 091.34) €

Au 01/01/2023 (1 951 949.82) €

Perte siège 2022 (48 498.40) €

Refus CP 2021 (6 554.32) €

Refus IFC 2021 et indemnités de licenciement (50 088.80) €

DETAIL DES CPTES GROUPE BILAN SERENNE 2023

SUBVENTIONS.....	310 386.00 €
Subventions pour la première tranche des travaux.....	152 449.02 €
Subventions pour la deuxième tranche des travaux.....	152 449.02 €
Subventions pour la troisième tranche des travaux.....	5 487.96 €
 FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE	 -41 595.59 €
Résultat à reprendre.....	0.00 €
- Au 01/01/2023.....	0.00 €
Report à nouveau débiteur.....	(79 770.01) €
- Perte de 2020 à reprendre.....	(51 443.53) €
- Perte de 2021 à reprendre.....	(28 326.48) €
Report à nouveau créditeur.....	0.00 €
- Affectation du résultat 2019.....	0.00 €
Résultat en attente d'affectation.....	38 174.42 €
- Bénéfice de 2022.....	38 174.42 €
Excédents affectés aux financements des mesures d'exploitation.....	0.00 €
- Au 01/01/2022.....	0.00 €

L'affectation du résultat 2022 n'ayant pas été reçue à la date d'arrêt des comptes, le résultat 2022 de la structure a été porté au compte #115900 « résultat en attente d'affectation ».

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

EXERCICE 2023

Clos le 31 décembre 2023

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de la **Fondation SERENNE**, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

avec Madame BOROT

- Personne concernée : Mme BOROT, directrice de l'établissement
- Nature et objet : rémunération de la directrice de l'établissement
- ✎ Modalités : La directrice de l'établissement SERENNE a perçu une rémunération brute de 67 896 euros au titre de l'exercice 2023.

.../...

▪ 2 -

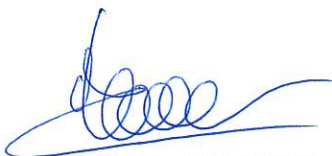
avec Madame GIQUELLO

- Personne concernée : Mme GIQUELLO, directrice adjointe de l'établissement
- Nature et objet : rémunération de la directrice adjointe de l'établissement
- Modalités : La directrice adjointe de l'établissement SERENNE, ayant quitté les effectifs le 30 juin 2023, a perçu une rémunération brute de 35 052 euros au cours de l'exercice 2023.

Olivet, le 8 Avril 2024

**Le Commissaire aux Comptes,
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre,**

S.A.S. Michel CREUZOT Audit



Nathalie BONNET
Commissaire aux Comptes
Directeur Général