



Audit

osez une signature
qui rassure

SAS au capital de 316 000 €
RCS Orléans 087 180 089

Siège social :
1A Allée des Balletières
45050 SAINT JEAN LE BLANC

FONDATION SERENNE

Comptes combinés

**Siège social : 21 rue Caban
45000 ORLEANS
SIREN : 775 508 377**

EXERCICE 2024

Clos le 31/12/2024

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

PRESENTE PAR

La S.A.S. OSE AUDIT

Société de Commissaires aux Comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux membres de la Fondation Serenne,

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 **31/12/2024**, 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 de la Fondation 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.



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 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.

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 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 la fondation 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.

Saint-Jean-le-Blanc, le 24 Mars 2025

Le Commissaire aux Comptes,

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre,

S.A.S Ose Audit



Nathalie BONNET

Commissaire aux comptes

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
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	18 656	1 037	1 721
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	6 321 749	4 518 921	1 802 829	1 869 504
Installations techniques, matériel et	241 772	196 760	45 011	39 782
Autres immobilisations corporelles	489 105	426 090	63 014	80 879
Immob. en cours / Avances et acom	6 246		6 246	5 534
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	66		66	66
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 240		1 240	740
ACTIF IMMOBILISE	7 114 439	5 194 996	1 919 443	1 998 227
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	65		65	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	346 491		346 491	427 379
Autres créances	23 296		23 296	15 029
Divers				
Valeurs mobilières de placement	68 385		68 385	68 385
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	739 498		739 498	637 188
Charges constatées d'avance	3 425		3 425	2 947
ACTIF CIRCULANT	1 181 161		1 181 161	1 150 928
Charges à répartir sur plusieurs exer				
Prime de remboursement des obligat				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	8 295 601	5 194 996	3 100 605	3 149 155

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 131 215	1 131 215
Ecart de réévaluation	1 727 878	1 727 878
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 751 387	1 766 618
Report à nouveau	-2 112 395	-2 057 091
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 370	-194 122
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	2 495 715	2 374 498
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	-180 414	-41 596
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-180 414	-41 596
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	6 012	8 687
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 012	8 687
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	303 350	315 143
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	303 350	315 143
Emprunts et dettes financières diverses	2 145	2 145
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 367	82 330
Dettes fiscales et sociales	369 735	371 435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 695	36 513
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	779 292	807 566
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	3 100 605	3 149 155

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
PRODUITS		
Produits des activités	3 877 102	3 656 848
Reprises et Transferts de charge	8 687	
Autres produits	29 759	62 793
Produits d'exploitation	3 915 548	3 719 641
CHARGES		
Autres achats non stockés	413 939	456 716
Charges externes	320 484	291 802
Impôts et taxes	217 111	228 798
Salaires et Traitements	2 060 165	2 050 820
Charges sociales	738 534	700 843
Amortissements et provisions	156 588	187 280
Autres charges	20 380	19 211
Charges d'exploitation	3 927 201	3 935 471
RESULTAT D'EXPLOITATION	-11 653	-215 830
Produits financiers	6 661	4 121
Charges financières	12 622	6 622
Résultat financier	-5 960	-2 501
RESULTAT COURANT	-17 613	-218 330
Produits exceptionnels	15 243	27 488
Charges exceptionnelles		3 280
Résultat exceptionnel	15 243	24 208
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 370	-194 122

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDATION SERENNE COMPTES COMBINES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 3 100 605 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 2 370 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/02/2025 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 31/12/2024 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.

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.

Règles et méthodes comptables

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 et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, fait l'objet d'une dépréciation 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	3 955 602	35 278	26 125	3 964 755
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	231 819	20 807	10 854	241 772
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	103 377			103 377
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	360 375	14 496	4 941	369 929
- Emballages récupérables et divers	15 798			15 798
- Immobilisations corporelles en cours	5 534			6 246
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	7 029 499	70 581	41 920	7 058 871
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	66			66
- Prêts et autres immobilisations financières	740			1 240
Immobilisations financières	806			1 306
ACTIF IMMOBILISE	7 084 567	70 581	41 920	7 114 439

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	37 469			38 153
Immobilisations incorporelles	52 541			53 225
- 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	3 220 569	101 953	26 125	3 296 397
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	192 037	15 578	10 854	196 760
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	76 500			89 033
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	309 146	19 540	4 941	323 745
- Emballages récupérables et divers	13 025			13 312
Immobilisations corporelles	5 033 800	137 071	41 920	5 141 771
ACTIF IMMOBILISE	5 086 341	137 071	41 920	5 194 996

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 inférieure 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		137 071	137 071
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		137 071	137 071
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		41 920	41 920
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		41 920	41 920

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 374 452 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	1 240		1 240
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	346 491	346 491	
Autres	23 296	23 296	
Charges constatées d'avance	3 425	3 425	
Total	374 452	373 212	1 240
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	50
PRODUITS A RECEVOIR	11 296
INTERETS A RECEVOIR	4 502
Total	15 848

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	6 012	8 687		6 012
Total	8 687	6 012	8 687		6 012
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		6 012	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 779 292 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	303 350	52 529	123 134	513 130
Emprunts et dettes financières divers (*)	2 145	2 145		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 367	95 367		
Dettes fiscales et sociales	369 735	369 735		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 695	8 695		
Total	779 292	528 471	123 134	513 130
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	42 347			

Un emprunt de 700 000 € a été souscrit sur l'exercice. Au 31/12/2024 le déblocage a eu lieu pour 314 556.64 €.

Charges à payer

	Montant
FACT.NON PARVENUES	61 182
INTERETS COURUS	619
PROVISIONS CP	135 939
AUTRES CHARGES A PAYER	9 613
PROV/CHARGES CP	60 026
CHARGES SOCIALES A PAYER	4 806
Total	272 185

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 425		
Total	3 425		

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 : 8 911 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 63,19 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1	3	4	4
Employés	10	23	33	33
Ouvriers	10	8	18	18
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	21	34	55	55

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	224 992
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	23 987
Nantissement du compte fondation à hauteur de 131 000 € - reste dû emprunt 31.12.2024	664 787
Nantissement DAT 72049756560 auprès du Crédit Agricole	210 000
Autres engagements donnés	898 774
Total	1 123 766

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	3 933 810	12 928
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	3 933 810	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	6 012	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V - TOTAL GENERAL	3 939 822	
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		12 928
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		12 928
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	3 915 836	
I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	3 928 765	
II - REPRISES DES PROVISIONS	8 687	
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	2 370	
VI - TOTAL GENERAL	3 939 822	12 928
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		12 928
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 2024

PASSIF :

FONDS DE DOTATION SANS DROIT DE REPRISE 1 131 215.31 €

Fonds propres 254 050.59 €
 - Au 01/01/2024 (sans changement)

Legs et donations 877 164.72 €
 - Au 01/01/2024 (sans changement)

ECART DE RÉÉVALUATION 1 727 878.00 €

- Au 01/01/2024 (sans changement)

RÉSERVES 1 751 386.52 €

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 389 918.53 €

- Au 01/01/2024 405 149.92 €
 - Compensation amortissements (15 231.39) €

REPORT À NOUVEAU (2 112 394.92) €

Au 01/01/2024 (2 057 091.34) €

Perte siège 2023 (26 943.30) €

Refus CP 2022 (27 745.41) €

Refus indemnités de licenciement 2022 (614.87) €

DETAIL DES CPTES GROUPE BILAN SERENNE 2024

FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE	(180 414.20) €
Résultat à reprendre.....	0.00 €
- Au 01/01/2024.....	0.00 €
Report à nouveau débiteur	(28 326.48) €
- Perte de 2021 à reprendre	(28 326.48) €
Report à nouveau créditeur.....	15 091.17 €
- Affectation du résultat 2022.....	15 091.17 €
Résultat en attente d'affectation.....	(167 178.89) €
- Perte de 2023	(167 178.89) €
Excédents affectés aux financements des mesures d'exploitation.....	0.00 €
- Au 01/01/2022.....	0.00 €

L'affectation du résultat 2023 n'ayant pas été reçue à la date d'arrêté des comptes, le résultat 2023 de la structure a été porté au compte #115900 « résultat en attente d'affectation ».