



Tour Exaltis  
61, rue Henri Regnault  
92075 Paris La Défense Cedex

## Basiliade

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

## Basiliade

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

SIREN : 400 840 476

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association Basiliade,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Basiliade 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<sup>er</sup> janvier 2023 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 portons à votre connaissance des appréciations suivantes qui,

selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Elles ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- la conformité aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06 modifié par le règlement ANC n° 2020-08 du compte de résultat par origine et par destination (CROD) et du compte d'emploi annuel des ressources (CER), ainsi que le caractère approprié des modalités et hypothèses retenues pour leur élaboration, présentées dans l'annexe aux comptes annuels ;

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

## 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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## 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 association.

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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Paris La Défense, le 26 avril 2024

DocuSigned by:  
  
130CF300E20342D...

Aurélie JOUBIN

Associé

**DOCUMENTS DE SYNTHÈSE 2023**

**Période du 01/01/2023 au 31/12/2023**

**Comptes annuels**

## Compte rendu des travaux

	Montant en euros
Total Bilan	12 505 895,25
Total des ressources	14 831 955,43
Résultat net comptable (déficit)	(379 460,69)

Bilan Actif	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissement Dépréciation	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisation Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	73 979	38 002	35 977	30 248
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	336 123	144 153	191 970	10 017
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 303 456	1 472 746	2 830 711	1 202 302
Immobilisations corporelles en cours	199 293		199 293	48 730
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	168 894		168 894	113 433
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 081 745</b>	<b>1 654 901</b>	<b>3 426 844</b>	<b>1 404 729</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stock et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et compte rattachés	42 339		42 339	71 616
Créances reçu par legs ou donations				
Autres	7 830 099		7 830 099	4 068 723
Valeurs mobilières de placement	29 055		29 055	28 789
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 166 730		1 166 730	4 287 053
Charges constatées d'avance	10 829		10 829	35 939
<b>TOTAL (II)</b>	<b>9 079 051</b>		<b>9 079 051</b>	<b>8 492 120</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>14 160 796</b>	<b>1 654 901</b>	<b>12 505 895</b>	<b>9 896 849</b>



<b>Bilan Passif</b>	<b>Exercice N (selon ANC 2018-06)</b>	<b>Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise	491 948	1 286 075
Ecart de réévaluation		
Réserves	1 148 242	137 020
dont réserve des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 137 460	126 238
Report à nouveau	475 502	486 927
dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	(240 748)	(101 442)
Excédent ou déficit de l'exercice	(379 461)	205 674
dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	(167 333)	210 853
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>1 736 231</b>	<b>2 115 695</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 536 118	1 096 497
Provisions réglementées	276 792	296 569
<b>AUTRE FONDS PROPRES</b>		
Titres associatifs et assimilés	1 800 000	1 800 000
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 349 141</b>	<b>5 308 761</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	2 536 329	2 579 616
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 536 329</b>	<b>2 579 616</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	54 550	35 000
<b>TOTAL (III)</b>	<b>54 550</b>	<b>35 000</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 558 946	110 818
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 385 371	943 302
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 007 182	762 797
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	100 516	84 309
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	513 860	72 247
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 565 875</b>	<b>1 973 473</b>
Ecart de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>12 505 895</b>	<b>9 896 849</b>

Compte de résultat	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)	Variation relative (montant)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Cotisations	1 580	1 080	500
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service	200 332	89 886	110 445
dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	13 369 776	11 653 031	1 716 745
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels	31 662	37 337	(5 675)
Mécénats	63 175	69 370	(6 195)
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières	342 374	348 872	(6 498)
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	37 340	69 004	(31 664)
Utilisations des fonds dédiés	659 333	375 732	283 601
Autres produits	3 274	109 563	(106 289)
<b>TOTAL (I)</b>	<b>14 708 846</b>	<b>12 753 875</b>	<b>1 954 970</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises	292 259	180 602	111 657
Variation de stock			
Autres achats et charges externes	6 713 321	5 552 742	1 160 579
Aides financières	675 686	643 688	31 998
Impôts, taxes et versements assimilés	463 268	346 862	116 406
Salaires et traitements	4 216 644	3 089 877	1 126 767
Charges sociales	1 663 050	1 209 984	453 065
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	345 758	384 442	(38 684)
Dotations aux provisions	19 550	0	19 550
Reports en fonds dédiés	616 046	1 179 227	(563 180)
Autres charges	14 190	6 665	7 526
<b>TOTAL (II)</b>	<b>15 019 772</b>	<b>12 594 089</b>	<b>2 425 683</b>
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>(310 926)</b>	<b>159 787</b>	<b>(470 714)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participation	11 629	89	11 540
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>11 629</b>	<b>89</b>	<b>11 540</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées	124 623	16 174	108 449
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>124 623</b>	<b>16 174</b>	<b>108 449</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>(112 994)</b>	<b>(16 085)</b>	<b>(96 910)</b>

Compte de résultat	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)	Variation relative (montant)
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>(423 920)</b>	<b>143 702</b>	<b>(567 624)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion	91 705	77 420	14 285
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	19 777	29 147	(9 370)
<b>TOTAL (V)</b>	<b>111 481</b>	<b>106 566</b>	<b>4 915</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion	67 021	37 196	29 825
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
<b>TOTAL (VI)</b>	<b>67 021</b>	<b>37 196</b>	<b>29 825</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>44 460</b>	<b>69 370</b>	<b>(24 910)</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	7 398	(7 398)
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>14 831 955</b>	<b>12 860 531</b>	<b>1 971 424</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>15 211 416</b>	<b>12 654 857</b>	<b>2 556 559</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>(379 461)</b>	<b>205 674</b>	<b>(585 134)</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature	84 246	45 806	38 440
Prestations en nature	22 320	138 203	(115 883)
Bénévolat	254 734	254 566	168
<b>TOTAL</b>	<b>361 300</b>	<b>438 575</b>	<b>(77 275)</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens	84 246	45 806	38 440
Prestations en nature	22 320	138 203	(115 883)
Personnel bénévole	254 734	254 566	168
<b>TOTAL</b>	<b>361 300</b>	<b>438 575</b>	<b>(77 275)</b>

**DOCUMENTS DE SYNTHÈSE 2023**

**Comptes annuels**  
**Période du 01/01/2023 au 31/12/2023**

**Annexe**

## Description de l'objet social de l'entité

Créée en 1993 à Paris, puis en 1996 à Lyon, BASILIADE est née d'une urgence. Celle du début des années 1990, au moment où de plus en plus de personnes mouraient du Sida, en France et dans le monde, dans des conditions souvent dramatiques.

Issue de la lutte contre le sida, BASILIADE a acquis, depuis plus de vingt-cinq ans, un savoir-faire et une expertise reposant notamment sur :

- Une approche globale de la situation des personnes en situation de grande vulnérabilité administrative, sociale, économique, juridique, culturelle et de santé ;
- Une réelle culture du travail en réseau afin de mettre en œuvre un accompagnement multi-dimensionnel ;
- Une capacité à gérer les profils et les parcours dits « complexes », où se cumulent précarités sociales, santé, addictions et troubles psychologiques...
- Une culture de « l'aller vers » et de « l'empowerment » des personnes ;
- Une capacité à « agir vite » et « d'agilité » pour répondre le mieux possible aux enjeux d'urgence sanitaire et sociale...

Dès le départ, et pour lutter contre l'isolement et la solitude des personnes accueillies, BASILIADE s'est construite sur le principe de « Maisons », structures à taille humaine regroupant :

- Des espaces communautaires et conviviaux (salon de convivialité, cuisine/salle à manger, douche, buanderie...)
- Des appartements et des hébergements en milieu diffus, à proximité immédiate du lieu d'accueil et de convivialité.

Chaque Maison BASILIADE repose sur quatre piliers, que sont :

- les personnes accueillies (appelées familiers ou résidents selon les cas), dans le respect de leurs parcours, de leurs valeurs, de leurs croyances et aspirations, qui sont au cœur de notre projet associatif, et dont le passage à BASILIADE ne doit être qu'une étape dans le parcours de vie ;
- une équipe de volontaires, de tous âges et de tous horizons, dûment formés, qui prennent essentiellement en charge l'animation des temps de convivialités que sont les repas, les petits déjeuners ou les ateliers de création artistique ;
- une équipe médico-psychosociale pluridisciplinaire qui assure le suivi individuel des personnes accueillies (accès aux droits, aux soins, au logement, à l'emploi) et anime les ateliers collectifs et groupes de paroles (notamment dans le cadre de l'ETP);
- des partenaires locaux : acteurs du droit commun, partenaires associatifs, financiers, experts qui apportent à BASILIADE et à ses projets, les moyens humains, les compétences, et les financements indispensables à leur réalisation.

Chaque Maison est fortement ancrée au cœur de son territoire local, participant pleinement à la vie de quartier, à la mixité et à la lutte contre l'isolement et la solitude.

Chacune de ces Maisons repose sur les principes de « l'aller vers », du « vivre ensemble » et du « faire avec », permettant à chaque personne accueillie de développer/cultiver son pouvoir d'agir sur son propre environnement (empowerment).

## **Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées**

Depuis sa création, BASILIADE s'est beaucoup développée, intégrant progressivement des dispositifs et des compétences indispensables pour mener à bien ses missions d'accompagnement vers un accès/retour à l'autonomie globale des personnes accueillies :

- En 2000, BASILIADE a repris l'Atelier des Epinettes, des ateliers de création artistique permettant à des personnes vivant avec le VIH isolées de « sortir » de chez elles et de (re)créer du lien social.
- En 2009 et 2010, BASILIADE a ouvert deux dispositifs ACT (Appartements de Coordination Thérapeutique) à Lyon et à Paris.
- En 2015, BASILIADE a créé AGS (Alliance pour une Gestion Solidaire) qui permet de mutualiser et de professionnaliser l'ensemble des fonctions supports (RH, comptabilité, contrôle de gestion, suivi budgétaire...) et qui assure désormais la gestion d'une dizaine d'associations (BASILIADE, Sol en Si, ACCEPTESS-T, Le Bus des Femmes, Fédération Santé & habitat, STRASS, Fédération Parapluie rouge). AGS compte à ce jour 15 salariés dont un Directeur, un pôle ressources humaines, un pôle comptabilité, un pôle contrôle de gestion et pôle logistique.
- En 2015, la reprise de l'association URACA (Unité de Réflexion et d'Action des Communautés Africaines) a permis à BASILIADE de développer une expertise dans les domaines de l'interculturalité et de l'ethnopsychologie, permettant de faire le pont entre les représentations occidentales et traditionnelles africaines (notamment sur un plan médical), entre l'individu, sa communauté et la société d'accueil, pour une insertion et un « vivre ensemble » réussis.
- La création en 2018, par BASILIADE et une dizaine de médecins (généralistes et spécialistes attachés aux principaux hôpitaux de Paris), au cœur de Paris, de la « Maison Chemin Vert », un dispositif unique d'accueil et d'accompagnement global médico-psychosocial, a permis à BASILIADE de faciliter l'accès des personnes accueillies à des médecins traitants (tous en secteur 1), doublement mobilisés autour de la santé et de la précarité, ainsi qu'à des soins gynécologiques et infirmiers.
- La reprise en 2019 de l'association Dessine-Moi Un Mouton, a permis à BASILIADE de renforcer son savoir-faire et son expertise dans l'accompagnement de femmes, de mères ou futures mères autour de la périnatalité, d'adolescents et de jeunes adultes atteints de pathologies chroniques en situation de grande vulnérabilité sociale et, pour beaucoup d'entre eux, issus de parcours migratoires psycho traumatiques douloureux. Depuis, DMUM s'est développée et une nouvelle gouvernance a été mise en place.

- Au début de l'année 2020, BASILIADE a porté le plan de continuité de l'association de santé communautaire du Bus Des Femmes qui accueille et accompagne des personnes en situation de prostitution.
- Pendant le confinement du printemps 2020, Basiliade a créé, en l'espace de quelques mois, 3 Maisons des F&ES (pour Femmes & Enfants), dans les 18ème, 11ème et 2ème arrondissement, accueillant au total 110 familles (femmes, hommes, enfants). Chaque Maison des F&ES vise la mise à l'abri immédiate de ménages en situation de grande vulnérabilité, l'accompagnement social de ces familles par des équipes pluridisciplinaires, la prévention et la promotion de la santé, l'éveil et le développement des enfants, le soutien des parents sur le plan éducatif (soutien à la parentalité), de l'insertion socio-professionnelle et citoyenne, le renforcement du lien social via des activités de convivialité animées par des volontaires (bénévoles).
- En 2021, Basiliade a remporté deux appels à projets importants à Lyon pour l'ouverture de 25 places de LAM et 19 places de LHSS. Ces deux établissements ont ouvert leurs portes en 2022.
- En août 2022, Basiliade a remporté un nouvel appel à projet pour la création d'une Equipe Mobiles Santé Précarité à Paris dont l'activité a débuté.
- Enfin, en 2023, Basiliade a ouvert les Cuisines de Basile, dispositif visant à lutter contre la précarité alimentaire des personnes hébergées en hôtel social en leur permettant de cuisiner des repas variés dans un lieu convivial.

## Description des moyens mis en œuvre

Aujourd'hui, BASILIADE, se compose de :

- 11 Maisons situées à Paris, Lyon et Bourg-en-Bresse
- Une équipe de plus de 100 volontaires, 130 salariés et plusieurs services civiques
- Un budget annuel de plus de 14M€
- Une véritable culture du travail en réseau et d'ancrage territorial
- BASILIADE est administrateur de la FSH (Fédération Santé Habitat), du CA de Sidaction, de Sol En Si, de Dessine-Moi Un Mouton, du Bus des Femmes, d'AGS, de plusieurs Corevih, de la Fédération de La Voix de l'Enfant...

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : BASILIADE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2023, dont le total est de 12 505 895 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de (379 461) euros. L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période de 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 11/04/2024 par le conseil d'administration.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 modifié par le règlement 2020-08 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et les dispositions du règlement 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales.

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

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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.

### Fonds dédiés

Des subventions, contributions financières et du mécénat affectés par des financeurs à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisés à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisés en fonds dédiés lorsque la période financée pour l'action est achevée.

### 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 de l'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 suivants le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \*Constructions : 10 à 50 ans
- \*Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \*Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \*Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \*Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \*Matériel informatique : 3 ans
- \*Mobilier : 3 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'association 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.

### **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.

### **Engagement de retraite**

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,17%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 55%
- Table de taux de mortalité : 2%

La valorisation de la provision pour indemnité légale de départ à la retraite s'élève à 11 444€.

### Résultat sous contrôle de tiers financeur

Les associations gestionnaires de structures ESMS doivent faire la distinction entre le résultat de l'activité de gestion d'ESMS, activité dite « gestion contrôlée » et celle de l'activité dite « gestion libre ».

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESULTAT COMPTABLE		
reprise du résultat antérieur		
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	(379 461)	205 674
dont résultat effectif sous gestion propre	(212 128)	(5 179)
dont résultat effectif sous gestion contrôlée	(167 333)	210 853

## 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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 796	24 183		73 979
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>49 796</b>	<b>24 183</b>		<b>73 979</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	45 723	186 281		232 004
- Construction sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	104 119			104 119
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements et aménagement divers	1 821 211	1 768 736		3 589 947
- Matériel de transport	114 837	112 193		227 030
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	416 025	70 455		486 480
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	48 730	150 563		199 293
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 550 644</b>	<b>2 288 228</b>		<b>4 838 872</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	324			324
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	113 109	56 853	1 392	168 570
<b>Immobilisations financières</b>	<b>113 433</b>	<b>56 853</b>	<b>1 392</b>	<b>168 894</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 713 872</b>	<b>2 369 265</b>	<b>1 392</b>	<b>5 081 745</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 548	18 454		38 002
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>19 548</b>	<b>18 454</b>		<b>38 002</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	45 723	3 043		48 765
- Construction sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	94 102	1 286		95 388
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements et aménagement divers	883 099	188 368		1 071 467
- Matériel de transport	60 286	26 879		87 165
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	206 385	107 728		314 113
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 289 595</b>	<b>327 304</b>		<b>1 616 899</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 309 143</b>	<b>345 758</b>		<b>1 654 901</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 883 267 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes	79 821	79 821	
Créances Clients et Comptes rattachés	42 339	42 339	
Autres	7 750 279	3 897 775	3 852 504
Charges constatées d'avance	10 829	10 829	
<b>Total</b>	<b>7 883 267</b>	<b>4 030 763</b>	<b>3 852 504</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	93 901
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEVOIR	94 074
<b>Total</b>	<b>187 975</b>

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds propres

	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise	1 286 075	(794 127)						491 948
Ecarts de réévaluation								
Réserves	137 020	1 011 226				4		1 148 242
dont réserve des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	126 238	1 011 226				4		1 137 460
Report à nouveau	486 927	(11 425)						475 502
dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	(101 442)	(139 306)						(240 748)
Excédent ou déficit de l'exercice	205 674	(205 674)		(379 461)				(379 461)
dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	210 853	(210 853)		(167 333)				(167 333)
Fonds propres consommables								
Subventions d'investissement	1 096 497			513 500		73 878		1 536 118
Provisions réglementées	296 569					19 777		276 792
Titres associatifs et assimilés	1 800 000							1 800 000
<b>Total</b>	<b>5 308 761</b>	<b>0</b>		<b>134 039</b>		<b>93 659</b>		<b>5 349 141</b>

Titres associatifs	
date d'émission	16/02/2018
nombre de titre émis	1 500
valeur nominale des titres	200 €
modalité de rémunération	taux d'intérêt fixe de 4% l'an payable par trimestre
modalité de remboursement	1 er jour ouvré suivant la première AG de l'émetteur postérieur au 16 février 2025 constatant la constitution depuis la date de jouissance des titres associatifs, d'excédents dépassant le montant nominal de l'émission, nets des éventuelles déficits constitués durant la période.
date d'émission	13/12/2022
nombre de titre émis	7 500
valeur nominale des titres	200 €
modalité de rémunération	taux d'intérêt fixe de 3,80% l'an payable par trimestre
modalité de remboursement	remboursement in fine, le 13 décembre 2029 à un prix égal au nominal majoré de l'intérêt couru depuis la dernière échéance.

## Notes sur le bilan

### Fonds Dédiés

#### Variation des fonds dédiés

	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			MONTANT GLOBAL	DONT REMBOURSEMENTS		MONTANT GLOBAL	DONT FONDS DEDIES CORRESPONDANT A DES PROJETS SANS DEPENSEAU COURS DES DEUX DERNIERS EXERCICES
<b>Subventions d'exploitation</b>							
SPIP Lyon - placement extérieur résident	6 178		919			5 259	
ARS - URACA		42 547				42 547	
DRHIL Paris	1 039 100		225 383			813 717	
<b>Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS</b>							
ARS Bourg - CNR ACT	128 572	52 931	16 014			165 489	77 159
ARS Bourg - CNR LHSS	132 558	4 066	12 960			123 665	67 923
ARS Lyon - CNR ACT	72 059	55 492	52 882			74 670	455
ARS Lyon - CNR LAM	342 270	83 362	123 795			301 837	
ARS Lyon - CNR LHSS	250 765	109 362	30 000			330 126	
ARS Paris - CNR ACT	406 835	135 753	140 377			402 211	105 909
ARS Paris - CNR EMSP	36 708	115 903				152 611	
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>							
L'OREAL		1 630				1 630	
TRADITION D'AVENIR - accompagnement URACA	35 003		35 003			0	
FONDATION DE FRANCE - URACA		15 000				15 000	
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>							
GILEAD / INSTITUT DE FRANCE - travaux chemin vert	127 973		22 000			105 973	
DONS Bourg - ACT	1 595					1 595	
<b>Total</b>	<b>2 579 615</b>	<b>616 046</b>	<b>659 333</b>			<b>2 536 329</b>	<b>251 445</b>

Certains fonds dédiés n'ont pas été mouvementé au cours des deux derniers exercices. Il s'agit des ressources qui n'ont encore été utilisés par l'association mais qui le seront ultérieurement.

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prêts d'installation				
Autres provisions	296 569		19 777	276 792
<b>Total</b>	<b>296 569</b>		<b>19 777</b>	<b>276 792</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

#### Autres Provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges				
Garanties données aux clients				
Pertes sur marchés à terme				
Amendes et pénalités				
Pertes de change				
Pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Renouvellement des immobilisations				
Gros entretien et grandes révisions				
Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	35 000	19 550		54 550
<b>Total</b>	<b>35 000</b>	<b>19 550</b>		<b>54 550</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice:</b>				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				



## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 565 875 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunt obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunt (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 502 680	98 184	393 875	1 010 620
- à plus de 1 an à l'origine	50 000	50 000		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 266	6 266		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 385 371	1 385 371		
Dettes fiscales et sociales	1 007 182	1 007 182		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	100 516	100 516		
Produits constatés d'avance	513 860	308 250	205 610	
<b>Total</b>	<b>4 565 875</b>	<b>2 955 769</b>	<b>599 485</b>	<b>1 010 620</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	117 152			
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	220 223
BANQUE INTERETS COURUS A PAYER	4 700
DETTES PROVISION POUR CONGES A PAYER	317 914
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	149 769
<b>Total</b>	<b>692 606</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 829		
<b>Total</b>	<b>10 829</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	513 860		
<b>Total</b>	<b>513 860</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Détail concours publics et subvention octroyées

	Concours publics	Subvention d'exploitation	Subvention d'investissement
Union européenne			
Etat	7 478 840	5 507 908	
Collectivités territoriales		383 028	450 000
CAF			
Autres			63 500
<b>Total</b>	<b>7 478 840</b>	<b>5 890 936</b>	<b>513 500</b>

### Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger

	date de l'avantage ou de la ressource	personnalité juridique du contributeur	nature de l'avantage ou de la ressource	caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	mode de paiement	montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
Etat						
<b>Total Etat</b>						<b>0</b>

## Notes sur le compte de résultat

### Subventions d'investissement

Subvention	Montant reçu	Montant HT des acquisitions	Cumul reprise début exercice	Quote part virée au résultat de l'exercice	Cumul reprise fin exercice
CRIF 2011	14 040	8 299	9 374		9 374
CRIF 2011	-4 922		-4 922		-4 922
CRIF 2011	-2 486				
<b>CRIF 2011</b>	<b>6 632</b>	<b>8 299</b>	<b>4 452</b>		<b>4 452</b>
SUBV.LYON STRUCTURE BLOLYO	104 000	104 000	104 000		104 000
SUBV.LYON MEN.ELEC.CHAUF.BLOLYO	26 000	26 000	26 000		26 000
<b>VILLE DE LYON</b>	<b>130 000</b>	<b>130 000</b>	<b>130 000</b>		<b>130 000</b>
VOIX SIDA PARIS	4 000	3 849	2 418		2 418
VOIX SIDA PARIS - SORTIE	-2 249		-2 249		-2 249
<b>VOIX SIDA PARIS</b>	<b>1 751</b>	<b>3 849</b>	<b>170</b>		<b>170</b>
ARS RHONE ALPES ACT 102K€	102 000	100 238	101 087		101 087
ARS RHONE ALPES ACT 102K€ - SORTIE 2015	-1 287		-1 287		-1 287
<b>ARS RHONE ALPES ACT</b>	<b>100 713</b>	<b>100 238</b>	<b>99 800</b>		<b>99 800</b>
ARS RHONE ALPES ACT 9K€	9 000	7 697	7 697		7 697
<b>ARS RHONE ALPES ACT</b>	<b>9 000</b>	<b>7 697</b>	<b>7 697</b>		<b>7 697</b>
FONDATION SEB	10 000	8 808	8 808		8 808
<b>FONDATION SEB</b>	<b>10 000</b>	<b>8 808</b>	<b>8 808</b>		<b>8 808</b>
FONDATION SYMPLY MARKET	4 500	3 392	3 392		3 392
FONDATION SYMPLY MARKET - SORTIE 2018	-3 392		-3 392		-3 392
<b>FONDATION SYMPLY MARKET</b>	<b>1 108</b>	<b>3 392</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
ARS LYON BLOACT RENAULT KANGOO	15 000	14 900	14 900		14 900
<b>ARS LYON BLOACT RENAULT KANGOO</b>	<b>15 000</b>	<b>14 900</b>	<b>14 900</b>		<b>14 900</b>
VILLE DE PARIS CHEMIN VERT VIH	100 000	100 000	41 836	10 000	51 836
<b>VILLE DE PARIS CHEMIN VERT VIH</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>	<b>41 836</b>	<b>10 000</b>	<b>51 836</b>
REGION IDF PROJET CHEMIN VERT	400 000	400 000	167 342	40 000	207 342
<b>REGION IDF PROJET CHEMIN VERT</b>	<b>400 000</b>	<b>400 000</b>	<b>167 342</b>	<b>40 000</b>	<b>207 342</b>
VILLE DE PARIS GASPI ALIMENTAIRE	7 000	7 000	7 000		7 000
<b>VILLE DE PARIS GASPI ALIMENTAIRE</b>	<b>7 000</b>	<b>7 000</b>	<b>7 000</b>		<b>7 000</b>
DASES TRAVAUX EQUIPEMENT CUISINE URACA 2019-08	3 700	3 555	1 139	355	1 495
<b>DASES TRAVAUX EQUIPEMENT CUISINE URACA</b>	<b>3 700</b>	<b>3 555</b>	<b>1 139</b>	<b>355</b>	<b>1 495</b>
VILLE DE PARIS POUR URACA 2020-11	13 000				
<b>VILLE DE PARIS POUR URACA</b>	<b>13 000</b>				
CRIF pour MDF 2020-12	50 000	77 831	18 262	10 558	28 820
<b>CRIF</b>	<b>50 000</b>	<b>77 831</b>	<b>18 262</b>	<b>10 558</b>	<b>28 820</b>
DRIHL TIERS LIEUX 2021-24	654 000	1 639 833		7 615	7 615
<b>DRIHL TIERS LIEUX</b>	<b>654 000</b>	<b>1 639 833</b>		<b>7 615</b>	<b>7 615</b>
FONDATION VINCI 2022-11	15 000				
<b>FONDATION VINCI</b>	<b>15 000</b>				
VILLE DE PARIS DASES VEHICULE PROPRE 2022-12	70 000				
<b>VILLE DE PARIS DASES</b>	<b>70 000</b>				
VILLE DE PARIS DASES INCLUSION NUMERIQUE 2022-13	11 000				
<b>VILLE DE PARIS DASES</b>	<b>11 000</b>				
REGION EQUIPEMENT BAFOOD 2023-11	400 000	1 639 833		4 658	4 658
<b>REGION IDF</b>	<b>400 000</b>	<b>1 639 833</b>		<b>4 658</b>	<b>4 658</b>
FONDATION VINCI EQUIPEMENT BAFOOD 2023-12	9 500	1 639 833		111	111
<b>FONDATION VINCI</b>	<b>9 500</b>	<b>1 639 833</b>		<b>111</b>	<b>111</b>
VILLE DE PARIS DASES EQUIPEMENT BAFOOD 2023-13	50 000	1 639 833		582	582
<b>VILLE DE PARIS DASES</b>	<b>50 000</b>	<b>1 639 833</b>		<b>582</b>	<b>582</b>
ENTREPRISE DES POSSIBLE VEHICULE VAISE 2023-14	54 000				
<b>ENTREPRISE DES POSSIBLE</b>	<b>54 000</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>2 111 404</b>		<b>501 407</b>	<b>73 878</b>	<b>575 286</b>

## Notes sur le compte de résultat

### Résultat financier

	N	N-1
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 629	89
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>11 629</b>	<b>89</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	124 623	16 174
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>124 623</b>	<b>16 174</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>(112 994)</b>	<b>(16 085)</b>

### Transferts de charges d'exploitation et financières

	Exploitation	Financier
Transferts de charges d'exploitation		
791000 - TRANSFERT DE CHARGES ASSURANCES	15 010	
791100 - TRANSFERT DE CHARGES FORMATIONS	14 130	
791300 - TRANSFERT DE CHARGES DIVERS		
791400 - TRANSFERT DE CHARGES AIDES EMBAUCHES		
791500 - TRANSFERT DE CHARGES PREVOYANCE	8 201	
<b>Total</b>	<b>37 340</b>	

## Notes sur le compte de résultat

### Résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 124	
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	65 825	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	73	
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés		
Créances devenues irrécouvrables		
Dotations provisions réglementées		
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		13 977
Produits exceptionnels sur opération de gestion		3 849
Produit de cession éléments de l'actif		
Subventions d'investissement virées au résultat		73 878
Reprises provisions risques & charges		
Reprises provisions dépréciation créances		
Reprises provisions réglementées sur immobilisations		19 777
<b>TOTAL</b>	<b>67 021</b>	<b>111 481</b>

## Autres Informations

### Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 19 767 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

### Rémunérations allouées aux dirigeants

Le Président ainsi que les autres membres du Conseil d'Administration, à l'exception du trésorier, ne perçoivent pas de rémunération.

Les rémunérations allouées aux responsables de structure ont représenté un montant de 309 430 euros, celle du trésorier 50 000 euros.

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	

## Autres informations

### Tableau des effectifs

	au 31/12/N	AU 31/12/N-1
<b>Effectif</b>	<b>126</b>	<b>112</b>
Hommes	32	29
Femmes	94	83
Cadres	22	23
Non cadres	104	89

	CDD	CDI
<b>Mouvement de personnel</b>		
Entrées	60	50
Sorties	53	41



## Autres informations

### Contributions volontaires

	N	N-1
<b>Ressources</b>		
Bénévolat	254 734	254 566
Prestations en nature	22 320	138 203
Dons en nature	84 246	45 806
<b>Total</b>	<b>361 300</b>	<b>438 575</b>
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	84 246	45 806
Prestations	22 320	138 203
Personnel bénévole	254 734	254 566
<b>Total</b>	<b>361 300</b>	<b>438 575</b>

Le mode de valorisation de l'activité des volontaires tient compte du temps réel passé par l'ensemble des membres de l'association dans le cadre de leurs activités respectives. Les contributions volontaires peuvent être comptabilisées au compte de résultat suite à un recensement exhaustif.

Règle de valorisation:

Les interventions bénévoles à BASILIADE sont classées en 3 catégories:

- \*Catégorie 1 : accueil pendant une permanence, soutien logistique simple, présence à des activités événementielles;
- \*Catégorie 2 : gestion logistique/intendance avec un niveau de responsabilité accru;
- \*Catégorie 3 : responsabilité d'un lieu d'accueil ou de l'animation de la vie associative.

Le taux de valorisation est indexé sur le SMIC, selon l'échelle suivante:

Catégorie 1 :

- \*Niveau socio-professionnel pour un poste salarié équivalent = Niveau IV, Bac
- \*Fourchette de salaire (brut mensuel) = SMIC
- \*Règle de valorisation = Taux horaire du SMIC annuel

Catégorie 2 :

- \*Niveau socio-professionnel pour un poste salarié équivalent = Niveau III, Bac+2
- \*Fourchette de salaire (brut mensuel) = 2 000 - 2 500 €
- \*Règle de valorisation = 1.5 \* Taux horaire du SMIC annuel

Catégorie 3 :

- \*Niveau socio-professionnel pour un poste salarié équivalent = Niveau II, Bac+3/4
- \*Fourchette de salaire (brut mensuel) = A partir de 3 000 €
- \*Règle de valorisation = 2 \* Taux horaire du SMIC annuel

Autres informations

Tableau des parties liées

Personne physique ou société intéressée	IMPACT RESULTAT		IMPACT BILAN		Convention de trésorerie, de compte courant d'associé
	facturé par Basiliade	facturé à Basiliade	Dettes	Créances	
Fédération Santé Habitat (FSH)	1 350 €			1 350 €	
Association Alliance pour une Gestion Solidaire (AGS)	4 070 €	873 594 €	168 387 €		
SCI Solidarimmo		535 210 €		3 852 504 €	Avance associé de 3 852 504 €
SCI Basiledautan		2 190 €		243 350 €	Avance associé de 243 350 €
Fonds de dotation			70 000 €		
Bus des Femmes	15 000 €				

## Compte de résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
1.1 Cotisations sans contrepartie	1 580	1 580	1 080	1 080
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	31 662	31 662	37 337	37 337
- Legs, donations et assurances-vie	-			
- Mécénat	63 175	63 175	69 370	69 370
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	-			
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
2.1 Cotisations avec contrepartie	-			
2.2 Parrainage des entreprises	-			
2.3 Contributions financières sans contrepartie	342 374		348 872	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	344 279		345 962	
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	13 369 776		11 653 031	
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	19 777		29 147	
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	659 333	22 000	375 732	22 000
<b>TOTAL</b>	<b>14 831 956</b>	<b>118 417</b>	<b>12 860 531</b>	<b>129 787</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
Accueillir	98 076	350	88 762	12 446
Accompagner et héberger	13 485 890	114 779	10 515 618	115 228
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	3 288	3 288	2 113	2 113
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	1 008 115		861 739	
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>				
<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>	-		7 398	
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	616 046		1 179 227	
<b>TOTAL</b>	<b>15 211 416</b>	<b>118 417</b>	<b>12 654 857</b>	<b>129 787</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>- 379 461</b>	<b>-</b>	<b>205 674</b>	

## Compte de résultat par origine et destination

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
Bénévolat	254 734	254 734	254 566	254 566
Prestations en nature	22 320	22 320	138 203	138 203
Dons en nature	84 246	84 246	45 806	45 806
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
<b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	<b>361 300</b>	<b>361 300</b>	<b>438 575</b>	<b>438 575</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>				
Accueillir	83 559	83 559	72 780	72 780
Accompagner et héberger	276 128	276 128	305 366	305 366
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>	1 613	1 613	3 313	3 313
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>			57 116	57 116
<b>TOTAL</b>	<b>361 300</b>	<b>361 300</b>	<b>438 575</b>	<b>438 575</b>

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>EMPLOI DE L'EXERCICE</b> <b>1 - MISSIONS SOCIALES</b> 1.1 Réalisées en France - Actions réalisées par l'organisme Accueillir Accompagner et héberger - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France 1.2 Réalisées à l'étranger - Actions réalisées par l'organisme - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France <b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b> 2.1 Frais d'appel à la générosité du public 2.2 Frais de recherche d'autres ressources <b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	350 114 779 -     3 288	12 446 115 228     2 113	<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b> <b>1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b> 1.1 Cotisations sans contrepartie 1.2 Dons, legs et mécénats - Dons manuels - Legs, donations et assurances-vie - Mécénats 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	1 580   31 662 63 175	1 080   37 337 69 370
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	118 417	129 787	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	96 417	107 787
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b> <b>5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b> <b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>	-		<b>2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b> <b>3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b> <b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>	22 000	22 000
<b>TOTAL</b>	<b>118 417</b>	<b>129 787</b>	<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b> (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice <b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>	-	
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>EXERCICE N</b>	<b>EXERCICE N-1</b>		<b>EXERCICE N</b>	<b>EXERCICE N-1</b>
<b>EMPLOI DE L'EXERCICE</b> <b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b> Réalisées en France Accueillir Accompagner et héberger Réalisées à l'étranger <b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b> <b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>	83 559 276 128  1 613 -	72 780 305 366  3 313 57 116	<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b> <b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b> Bénévolet Prestations en nature Dons en nature	254 734 22 320 84 246	254 566 138 203 45 806
<b>TOTAL</b>	<b>361 300</b>	<b>438 575</b>	<b>TOTAL</b>	<b>361 300</b>	<b>438 575</b>

FOND DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>FOND DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE</b>	164 570	186 570
(-) Utilisation	22 000	22 000
(+) Report	-	
<b>FOND DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE</b>	<b>142 570</b>	<b>164 570</b>

## Annexe

### Principes généraux de la présentation du CROD et du CER

Le Compte de Résultat par Origine et Destination, le Compte d'Emploi annuel des Ressources et ses annexes font partie intégrante de l'annexe aux comptes conformément à l'application du règlement 2018-06 modifié par le règlement 2020-08 et à l'application du règlement 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales.

Conformément à ses statuts BASILIADE a pour objectif l'accueil, l'aide et l'assistance sous toutes ses formes des personnes en situation de précarité, notamment celles atteintes par le VIH.

Au 01/01/2023, le solde non utilisé liés à la générosité du public s'élevait à 164 570€.

### Missions sociales

#### Accueillir :

Cette rubrique comprend les dépenses directement liées aux lieux d'accueil (Rue Béranger à Paris, Place Aristide Briand à Lyon) de l'association Basiliade ou volontaires et familiaux se retrouvent ensemble, tout au long de l'année, pour partager activités et repas conviviaux dans un esprit familial, ainsi qu'à notre quatrième lieu (Atelier des Epinettes) où les participants peuvent se consacrer à une activité artistique.

#### Accompagner et héberger :

Cette rubrique comprend les dépenses directement liées aux actions d'accompagnement des personnes en précarité touchées par le VIH ou autre pathologie chronique, seules ou en famille, en assurant un suivi pluridisciplinaire sans hébergement ou en procurant des hébergements stables avec notre parc d'appartements ACT, d'appartements-relais et de chambres et de notre activité de centre d'hébergement d'urgence (CHU) développée en 2020.

Ceci inclut également les dépenses de nos activités liées à des actions de prévention, de formation et de communication sur la santé, notamment auprès des populations africaines, ainsi que celles destinées à former les bénévoles qui interviennent dans nos actions.

## Versements au fonds de dotation « Fonds Basiliade »

Basiliade a créé le Fonds Basiliade en 2020. Ce fonds est destiné à financer les actions de Basiliade ou de tout autre organisme ayant la même éthique et assurant les mêmes missions.

## **La recherche de fonds**

Les frais d'appel à la générosité consistent en des dépenses directes d'affranchissement et d'impression, identifiées dans la comptabilité.

## **Le fonctionnement**

Cette rubrique comprend les dépenses indirectement liées à la gestion et l'organisation de l'association. Les fonctions supports ont été externalisées en 2016 au sein de l'association Alliance pour une Gestion Solidaire, dont Basiliade est membre co-fondateur aux côtés de Sol En Si.

## **Description du système d'information utilisé pour fournir les données chiffrées et la détermination des coûts**

L'association Basiliade a instauré un système de répartition de ses charges et mis en place une comptabilité analytique par activité. Aux missions sociales sont imputés les coûts directs (existant du seul fait de la réalisation des missions) ainsi que les charges directes de personnel liées à l'accomplissement de ces missions. En plus est imputée une quote-part des frais de fonctionnement général (charges communes) par application de clés de ventilation déterminés selon les ETP affectés aux missions.

## **Les ressources**

Les ressources se composent des éléments suivants :

### 1- les produits liés à la générosité du public :

#### 1.1 Cotisations sans contrepartie :

Cotisations des membres de l'association.

#### 1.2 Dons, legs et mécénat :

Dons spontanés, retours du mailing de sollicitation de nos donateurs.

Produits d'opérations de mécénat.

#### 1.3 Autres produits liés à la générosité du public

### 2 - Produits non liés à la générosité du public :

Les locations, les mises à disposition, les participations des personnes hébergées aux charges d'hébergement lorsqu'ils disposent de revenus dans l'objectif de retour à l'autonomie, les contributions financières (obtenues auprès d'associations et fondations telles que Sidaction, Solidarité sida, la Fondation Chérioux, la Fondation de France, la Fondation du roi Baudouin, la Fondation Julienne Dumeste, la Fondation l'Oréal...).

### 3- Les subventions et autres concours publics

*Etat* : Direction régionale et interdépartementale de l'hébergement et du logement, Agences régionales de santé, Santé Publique France, Direction générale de la Santé, CPAM...

*Régions et départements* : Région IDF, Département de Paris

*Villes* : Ville de Lyon.

### 4 - reprise sur provisions et dépréciations

Reprise de provisions et régularisations sur des opérations des exercices antérieurs, conformément au plan comptable.

### 5 - Utilisation des fonds dédiés

## **Règle d'affectation des ressources**

Les subventions reçues sont directement imputées sur les missions sociales pour lesquelles elles sont attribuées.

Les dons collectés auprès du public sont imputés principalement sur nos missions sociales d'accompagnement, d'accueil dans nos lieux conviviaux et pour une plus faible partie à nos actions de communication.

Les éventuels produits financiers générés par des placements de ressources issues de la générosité publique sont affectés au financement général de l'association.

## **Calcul des réserves non affectés et non utilisés**

L'ensemble des ressources collectées auprès du public ont été utilisées en totalité au cours de l'exercice ou comptabilisées en fonds dédiés. Le solde des fonds liés à la générosité du public est donc de 0 €.