



45, rue Kléber  
92300 LEVALLOIS PERRET

## Fonds Basiliade

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

## **Fonds Basiliade**

Fonds de dotation

N° SIREN : 400 840 476

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

Au conseil d'administration du Fonds Basiliade,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds Basiliade relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

## **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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application des règlements ANC n°2022-06 et ANC n°2023-03 exposées au paragraphe « Changement de méthode comptable » de la page 9 de l'annexe des comptes annuels.

## 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. Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration. Nous vous informons néanmoins que ces éléments n'ont pas été établis dans le délai des 6 mois qui suivait la date de fin d'exercice fixée au 31 décembre 2025.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation 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 fonds de dotation.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Levallois-Perret, le 15 juillet 2026

Signé par :  
  
130CF300E20342D...

Aurélie JOUBIN

Associée

**DOCUMENTS DE SYNTHESE 2025**

**Comptes annuels**  
**Période du 01/01/2025 au 31/12/2025**

**FONDS BASILIADE**  
6, rue du chemin vert  
75011 PARIS

## Sommaire

|                                                                                                                                     |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>1. Comptes annuels</b>                                                                                                           | <b>1</b> |
| Compte rendu de travaux                                                                                                             | 2        |
| Bilan actif                                                                                                                         | 3        |
| Bilan passif                                                                                                                        | 4        |
| Compte de résultat                                                                                                                  | 5        |
| Annexe                                                                                                                              | 7        |
| Description de l'objet social, de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre | 8        |
| Règles et méthodes comptables                                                                                                       | 8        |
| Notes sur le Bilan                                                                                                                  | 10       |
| Notes sur le Compte de Résultat                                                                                                     | 11       |
| Autres informations                                                                                                                 | 12       |

**DOCUMENTS DE SYNTHÈSE 2025**

**Période du 01/01/2025 au 31/12/2025**

**Comptes annuels**

## Compte rendu des travaux

|                        | Montant en euros |
|------------------------|------------------|
| Total bilan            | 1 109 040,59     |
| Total des ressources   | 22 686,25        |
| Résultat net comptable | 18 081,19        |

| Bilan Actif                                                                                | Exercice N<br>(selon ANC 2023-03) |                               |           | Exercice N-1<br>(selon ANC 2023-03) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-----------|-------------------------------------|
|                                                                                            | Brut                              | Amortissement<br>Dépréciation | Net       | Net                                 |
| Frais d'établissement (I)                                                                  |                                   |                               |           |                                     |
| ACTIF IMMOBILISE                                                                           |                                   |                               |           |                                     |
| <b>Immobilisation Incorporelles :</b>                                                      |                                   |                               |           |                                     |
| Frais de développement                                                                     |                                   |                               |           |                                     |
| Donations temporaires d'usufruit                                                           |                                   |                               |           |                                     |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires |                                   |                               |           |                                     |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes                                |                                   |                               |           |                                     |
| <b>Immobilisations corporelles :</b>                                                       |                                   |                               |           |                                     |
| Terrains                                                                                   |                                   |                               |           |                                     |
| Constructions                                                                              |                                   |                               |           |                                     |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels                                |                                   |                               |           |                                     |
| Autres immobilisations corporelles                                                         |                                   |                               |           |                                     |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes                                  |                                   |                               |           |                                     |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                                    |                                   |                               |           |                                     |
| <b>Immobilisations financières :</b>                                                       |                                   |                               |           |                                     |
| Participations                                                                             |                                   |                               |           |                                     |
| Créances rattachées à des participations                                                   |                                   |                               |           |                                     |
| Autres titres immobilisés                                                                  |                                   |                               |           |                                     |
| Prêts                                                                                      |                                   |                               |           |                                     |
| Autres immobilisations financières                                                         |                                   |                               |           |                                     |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                                          |                                   |                               |           |                                     |
| ACTIF CIRCULANT                                                                            |                                   |                               |           |                                     |
| <b>Stock et en-cours</b>                                                                   |                                   |                               |           |                                     |
| <b>Créances :</b>                                                                          |                                   |                               |           |                                     |
| Créances clients, usagers et compte rattachés                                              |                                   |                               |           |                                     |
| Créances reçu par legs ou donations                                                        |                                   |                               |           |                                     |
| Autres créances                                                                            |                                   |                               |           |                                     |
| Charges constatées d'avance                                                                |                                   |                               |           |                                     |
| <b>Valeurs mobilières de placement :</b>                                                   | 1 058 136                         |                               | 1 058 136 |                                     |
| Instrument financiers à terme et jetons détenus                                            |                                   |                               |           |                                     |
| Disponibilités                                                                             | 50 904                            |                               | 50 904    | 1 096 487                           |
| <b>TOTAL (III)</b>                                                                         | 1 109 041                         |                               | 1 109 041 | 1 096 487                           |
| Frais d'émission des emprunts (IV)                                                         |                                   |                               |           |                                     |
| Primes de remboursement des emprunts (V)                                                   |                                   |                               |           |                                     |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (V)                                 |                                   |                               |           |                                     |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                                                    | 1 109 041                         |                               | 1 109 041 | 1 096 487                           |

| <b>Bilan Passif</b>                                        | <b>Exercice N<br/>(selon ANC 2023-03)</b> | <b>Exercice N-1<br/>(selon ANC 2023-03)</b> |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                       |                                           |                                             |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise :</b>               |                                           |                                             |
| Fonds propres statutaires                                  |                                           |                                             |
| Fonds propres complémentaires                              |                                           |                                             |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise :</b>               |                                           |                                             |
| Fonds statutaires                                          |                                           |                                             |
| Fonds propres complémentaires                              |                                           |                                             |
| Ecarts de réévaluation                                     |                                           |                                             |
| <b>Réserves</b>                                            |                                           |                                             |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                                           |                                             |
| Réserves pour projet de l'entité                           |                                           |                                             |
| Autres                                                     |                                           |                                             |
| Report à nouveau                                           | 30 005                                    | 11 666                                      |
| Excédent ou déficit de l'exercice                          | 18 081                                    | 18 338                                      |
| <b>Situation nette (sous total)</b>                        | <b>48 086</b>                             | <b>30 005</b>                               |
| Fonds propres consommables                                 | 1 057 147                                 | 1 057 147                                   |
| Subventions d'investissement                               |                                           |                                             |
| Provisions réglementées                                    |                                           |                                             |
| <b>TOTAL (I)</b>                                           | <b>1 105 233</b>                          | <b>1 087 151</b>                            |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                            |                                           |                                             |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations                  |                                           |                                             |
| Fonds dédiés                                               |                                           |                                             |
| <b>TOTAL (II)</b>                                          |                                           |                                             |
| <b>PROVISIONS</b>                                          |                                           |                                             |
| Provisions pour risques                                    |                                           |                                             |
| Provisions pour charges                                    |                                           |                                             |
| <b>TOTAL (III)</b>                                         |                                           |                                             |
| <b>DETTES</b>                                              |                                           |                                             |
| Emprunts obligataires et assimilés                         |                                           |                                             |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                                           |                                             |
| Emprunts et dettes financières diverses                    |                                           |                                             |
| Instruments financiers à terme                             |                                           |                                             |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 3 500                                     | 6 746                                       |
| Dettes des legs ou donations                               |                                           |                                             |
| Dettes fiscales et sociales                                | 308                                       | 2 590                                       |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                                           |                                             |
| Autres dettes                                              |                                           |                                             |
| Produits constatés d'avance                                |                                           |                                             |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                          | <b>3 808</b>                              | <b>9 336</b>                                |
| Ecarts de conversion et différence d'évaluation Passif (V) |                                           |                                             |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                       | <b>1 109 041</b>                          | <b>1 096 487</b>                            |

| Compte de résultat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Exercice N<br>(selon ANC 2023-03) | Exercice N-1<br>(selon ANC 2023-03) | Variation relative<br>(montant) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b><br>Cotisations<br>Ventes de biens et services<br>Ventes de biens<br>dont ventes de dons en nature<br>Ventes de prestations de service<br>dont parrainages<br>Produits de tiers financeurs<br>Concours publics et subventions d'exploitation<br>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable<br>Ressources liées à la générosité du public<br>Dons manuels<br>Mécénats<br>Legs, donations et assurances-vie<br>Contributions financières<br>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions<br>Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles<br>Utilisations des fonds dédiés<br>Autres produits |                                   |                                     |                                 |
| <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                   |                                     |                                 |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b><br>Achats de marchandises<br>Variation de stock<br>Autres achats et charges externes<br>Aides financières<br>Impôts, taxes et versements assimilés<br>Salaires<br>Cotisations sociales<br>Dotations aux amortissements et aux dépréciations<br>Dotations aux provisions<br>Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées<br>Reports en fonds dédiés<br>Autres charges                                                                                                                                                                                                                                                        |                                   |                                     |                                 |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 4 297                             | 4 966                               | (669)                           |
| <b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>(4 297)</b>                    | <b>(4 966)</b>                      | <b>669</b>                      |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b><br>De participation<br>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé<br>Autres intérêts et produits assimilés<br>Reprises sur dépréciations et provisions<br>Différences positives de change<br>Produits des immobilisations financières cédées<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                   |                                     |                                 |
| <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 22 686                            | 25 895                              | (3 208)                         |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b><br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées<br>Différences négatives de change<br>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées<br>charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                   |                                     |                                 |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                   |                                     |                                 |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>22 686</b>                     | <b>25 895</b>                       | <b>(3 208)</b>                  |
| <b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>18 389</b>                     | <b>20 928</b>                       | <b>(2 539)</b>                  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b><br><b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                   |                                     |                                 |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                   |                                     |                                 |

**Compte de résultat**

|                                                        | Exercice N<br>(selon ANC 2023-03) | Exercice N-1<br>(selon ANC 2023-03) | Variation relative<br>(montant) |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>  |                                   |                                     |                                 |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>                 | 308                               | 2 590                               | (2 282)                         |
| <b>Total des produits (I + III + V)</b>                | 22 686                            | 25 895                              | (3 208)                         |
| <b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>   | 4 605                             | 7 556                               | (2 951)                         |
|                                                        |                                   |                                     |                                 |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                             | <b>18 081</b>                     | <b>18 338</b>                       | <b>(257)</b>                    |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |                                   |                                     |                                 |
| Dons en nature                                         |                                   |                                     |                                 |
| Prestations en nature                                  |                                   |                                     |                                 |
| Bénévolat                                              |                                   |                                     |                                 |
| <b>TOTAL</b>                                           |                                   |                                     |                                 |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |                                   |                                     |                                 |
| Secours en nature                                      |                                   |                                     |                                 |
| Mises à disposition gratuite de biens                  |                                   |                                     |                                 |
| Prestations en nature                                  |                                   |                                     |                                 |
| Personnel bénévole                                     |                                   |                                     |                                 |
| <b>TOTAL</b>                                           |                                   |                                     |                                 |

## **DOCUMENTS DE SYNTHESE 2025**

**Comptes annuels**  
**Période du 01/01/2025 au 31/12/2025**

## **Annexe**

## Description de l'objet social, de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre

Le fonds a pour objet toute action d'intérêt général contribuant à l'hébergement, la protection et l'accompagnement de toute personne se trouvant dans une difficulté matérielle, de santé ou morale.

Les moyens d'action du fonds sont notamment :

- L'acquisition, la gestion et la mise à disposition du patrimoine mobilier et immobilier nécessaires directement ou indirectement à la réalisation de son objet,
- Le financement de projets portés par BASILIADE et par des associations qui accueillent des personnes en difficulté,
- L'attribution d'aides directes pour des personnes accueillies et accompagnées par BASILIADE et par des associations qui accueillent des personnes en difficulté,
- L'attribution de bourses ou de prix à des personnes en difficultés ou à des organismes qui accueillent ou accompagnent des personnes en difficultés.

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2025, dont le total est de 1 109 040,59 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 18 081,19 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du règlement ANC N° 2014-03 modifié par le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modification du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 modifié par le règlement ANC n°2023-03 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 de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendances 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.

## Changement de méthode comptable

Cet exercice constitue le premier exercice d'application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modification du plan comptable général (règlement ANC N° 2014-03).

Ce règlement est applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les principaux objectifs du règlement ANC n° 2022-06 sont de moderniser et de simplifier les états financiers, d'actualiser la nomenclature des comptes et de faciliter la digitalisation.

Les principales dispositions sont les suivantes :

- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel, correspondant uniquement aux produits et charges directement liés à des événements majeurs et inhabituels. L'objectif est de limiter les éléments inscrits par nature aux seules écritures comptables d'origine purement fiscale (amortissements dérogatoires, etc.), aux corrections d'erreurs et aux changements de méthode comptable inscrits en résultat.
- La suppression des transferts de charges, avec un reclassement des montants concernés dans les comptes de charges et produits correspondants.
- La modernisation du plan de comptes afin de répondre, notamment, à l'objectif de digitalisation des états financiers.
- La modification du modèle des états financiers, avec la conservation et la mise à jour des deux modèles de bilan et de compte de résultat.
- La modification des informations à fournir dans l'annexe, incluant le regroupement des données par type d'information et la présentation de ces informations au moyen de tableaux normés.

Ces modifications n'ont pas eu d'impact sur les comptes 2025.

Les dispositions de ce règlement s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

## Créances

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

## Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces ainsi que de biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

## Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant

## Evénements postérieurs à la clôture des comptes

Néant

## 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 |                             |                         |                           |               |                           |                            |                           |                            |
| Ecart de réévaluation               |                             |                         |                           |               |                           |                            |                           |                            |
| Réserves                            |                             |                         |                           |               |                           |                            |                           |                            |
| Report à nouveau                    | 11 666                      | 18 338                  |                           |               |                           |                            |                           | 30 005                     |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 18 338                      | (18 338)                |                           | 18 081        |                           |                            |                           | 18 081                     |
| Fonds propres consommables          | 1 057 147                   |                         |                           |               |                           |                            |                           | 1 057 147                  |
| Subventions d'investissement        |                             |                         |                           |               |                           |                            |                           |                            |
| Provisions réglementées             |                             |                         |                           |               |                           |                            |                           |                            |
| <b>Total</b>                        | <b>1 087 151</b>            | <b>0</b>                |                           | <b>18 081</b> |                           |                            |                           | <b>1 105 233</b>           |

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 808 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                                  |              |                           |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                     |              |                           |                          |                           |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                   |              |                           |                          |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                         | 3 500        | 3 500                     |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                      | 308          | 308                       |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                  |              |                           |                          |                           |
| Autres dettes (**)                                               |              |                           |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                      |              |                           |                          |                           |
| <b>Total</b>                                                     | <b>3 808</b> | <b>3 808</b>              |                          |                           |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                       |              |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                           |              |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                    |              |                           |                          |                           |

### Charges à payer

|                                       | Montant      |
|---------------------------------------|--------------|
| FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES | 3 500        |
| <b>Total</b>                          | <b>3 500</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### 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>                                                 |

## **Autres Informations**

### Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 479,04 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

### Rémunérations allouées aux dirigeants

Le Président ainsi que les autres membres du Conseil d'Administration ne perçoivent pas de rémunération.

**Certificat de réalisation**

Identifiant d'enveloppe: 143ED13C-F11C-8C77-83A6-239ED010EE09

État: Complétée

Objet: Complétez avec Docusign : FONDS DE DOTATION BASILIADE - RCA 31.12.2025.pdf

Région:

Enveloppe source:

Nombre de pages du document: 18

Signatures: 1

Émetteur de l'enveloppe:

Nombre de pages du certificat: 4

Paraphe: 0

Anass HALLAL

Signature dirigée: Activé

-Carré Vert- 45 Rue Kléber

Horodatage de l'enveloppe: Activé

Levallois-Perret, France 92300

Fuseau horaire: (UTC+01:00) Bruxelles, Copenhague, Madrid, Paris

anass.hallal@mazars.fr

Adresse IP: 87.58.95.27

**Suivi du dossier**

État: Original

Titulaire: Anass HALLAL

Emplacement: DocuSign

15 juillet 2026 | 16:36

anass.hallal@mazars.fr

**Événements de signataire****Signature****Horodatage**

Aurélie JOUBIN

aurelie.joubin@mazars.fr

Niveau de sécurité: E-mail, Authentification de compte (aucune)

Signé par :



130CF300E20342D...

Envoyée: 15 juillet 2026 | 16:37

Consultée: 15 juillet 2026 | 16:45

Signée: 15 juillet 2026 | 16:47

Signature sous forme libre

Sélection d'une signature : Style présélectionné

En utilisant l'adresse IP: 194.9.101.72

**Divulgateur relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques:**

Accepté: 31 août 2022 | 12:02

ID: d5f2954c-d478-497e-9c62-1ea973bc2540

**Événements de signataire en personne Signature****Horodatage****Événements de livraison à l'éditeur****État****Horodatage****Événements de livraison à l'agent****État****Horodatage****Événements de livraison intermédiaire État****Horodatage****Événements de livraison certifiée****État****Horodatage****Événements de copie carbone****État****Horodatage****Événements de témoins****Signature****Horodatage****Événements notariaux****Signature****Horodatage****Récapitulatif des événements de l'enveloppe****État****Horodatages**

Enveloppe envoyée

Haché/crypté

15 juillet 2026 | 16:37

Livraison certifiée

Sécurité vérifiée

15 juillet 2026 | 16:45

Signature complétée

Sécurité vérifiée

15 juillet 2026 | 16:47

Complétée

Sécurité vérifiée

15 juillet 2026 | 16:47

**Événements de paiement****État****Horodatages****Divulgateur relative aux Signatures et aux Dossiers électroniques**

## **ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE**

From time to time, MAZARS France Global (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

### **Getting paper copies**

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

### **Withdrawing your consent**

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

### **Consequences of changing your mind**

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

### **All notices and disclosures will be sent to you electronically**

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

### **How to contact MAZARS France Global:**

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

### **To advise MAZARS France Global of your new email address**

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at [maazars@mazars.com](mailto:maazars@mazars.com) and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

### **To request paper copies from MAZARS France Global**

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to [maazars@mazars.com](mailto:maazars@mazars.com) and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number.

### **To withdraw your consent with MAZARS France Global**

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;

ii. send us an email to and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. . .

### **Required hardware and software**

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

### **Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically**

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’ before clicking ‘CONTINUE’ within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’, you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify MAZARS France Global as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by MAZARS France Global during the course of your relationship with MAZARS France Global.