



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

Association BASILIADE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Association BASILIADE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

N° SIREN : 400 840 476

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Forvis Mazars

Paris La Défense, le 11 avril 2025

Signé par :

130CF300E20342D...

Aurélie JOUBIN

Associée

DOCUMENTS DE SYNTHESE 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes annuels

Compte rendu des travaux

	Montant en euros
Total Bilan	15 075 562,77
Total des ressources	16 404 809,15
Résultat net comptable	716 707,20

Bilan Actif	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissement Dépréciation	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
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	54 774	19 206	35 977
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	323 267	147 480	175 787	191 970
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	6 807 732	2 302 197	4 505 535	2 830 711
Immobilisations corporelles en cours	100 446		100 446	199 293
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	184 614		184 614	168 894
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	7 490 038	2 504 451	4 985 588	3 426 844
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et compte rattachés	45 071		45 071	42 339
Créances reçu par legs ou donations				
Autres	3 689 674		3 689 674	7 830 099
Valeurs mobilières de placement	5 798 655		5 798 655	29 055
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	534 741		534 741	1 166 730
Charges constatées d'avance	21 835		21 835	10 829
TOTAL (II)	10 089 975		10 089 975	9 079 051
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	17 580 013	2 504 451	15 075 563	12 505 895

Bilan Passif	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise	99 022	491 948
Ecart de réévaluation		
Réserves	1 287 669	1 148 242
dont réserve des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 276 887	1 137 460
Report à nouveau	349 540	475 502
dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	(299 282)	(240 748)
Excédent ou déficit de l'exercice	716 707	(379 461)
dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	668 445	(167 333)
Situation nette (sous total)	2 452 938	1 736 231
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 278 062	1 536 118
Provisions réglementées	260 992	276 792
AUTRE FONDS PROPRES		
Titres associatifs et assimilés	1 800 000	1 800 000
TOTAL (I)	5 791 992	5 349 141
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	2 313 164	2 536 329
TOTAL (II)	2 313 164	2 536 329
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	147 071	54 550
TOTAL (III)	147 071	54 550
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 436 150	1 558 946
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	889 539	1 385 371
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 104 847	1 007 182
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	28 607	100 516
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 364 192	513 860
TOTAL (IV)	6 823 335	4 565 875
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	15 075 563	12 505 895

Compte de résultat	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)	Variation relative (montant)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	2 485	1 580	905
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service	237 750	200 332	37 418
dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	14 468 310	13 369 776	1 098 534
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels	35 896	31 662	4 234
Mécénats	137 653	63 175	74 478
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières	328 105	342 374	(14 269)
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	83 272	37 340	45 932
Utilisations des fonds dédiés	714 969	659 333	55 636
Autres produits	13 915	3 274	10 641
TOTAL (I)	16 022 354	14 708 846	1 313 508
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	274 628	292 259	(17 631)
Variation de stock			
Autres achats et charges externes	6 380 136	6 713 321	(333 185)
Aides financières	503 599	675 686	(172 086)
Impôts, taxes et versements assimilés	499 097	463 268	35 829
Salaires et traitements	4 629 861	4 216 644	413 217
Charges sociales	1 804 715	1 663 050	141 666
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	853 678	345 758	507 920
Dotations aux provisions	92 521	19 550	72 971
Reports en fonds dédiés	491 804	616 046	(124 243)
Autres charges	23 923	14 190	9 732
TOTAL (II)	15 553 961	15 019 772	534 190
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	468 393	(310 926)	779 317
PRODUITS FINANCIERS			
De participation	29 184	11 629	17 555
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			
TOTAL (III)	29 184	11 629	17 555
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées	103 025	124 623	(21 598)
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (IV)	103 025	124 623	(21 598)
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	(73 842)	(112 994)	39 153

Compte de résultat	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)	Variation relative (montant)
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	394 551	(423 920)	818 469
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	337 471	91 705	245 767
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	15 800	19 777	(3 977)
TOTAL (V)	353 271	111 481	241 790
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	22 388	67 021	(44 634)
Sur opérations en capital	8 728	0	8 728
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
TOTAL (VI)	31 115	67 021	(35 906)
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	322 156	44 460	277 696
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
Total des produits (I + III + V)	16 404 809	14 831 955	1 572 854
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	15 688 102	15 211 416	476 686
EXCEDENT OU DEFICIT	716 707	(379 461)	1 096 168
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature	138 391	84 246	54 144
Prestations en nature	119 611	22 320	97 291
Bénévolat	219 260	254 734	(35 474)
TOTAL	477 262	361 300	115 962
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens	138 391	84 246	54 144
Prestations en nature	119 611	22 320	97 291
Personnel bénévole	219 260	254 734	(35 474)
TOTAL	477 262	361 300	115 962

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE 2024

Comptes annuels
Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

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, 140 salariés et plusieurs services civiques
- Un budget annuel de plus de 16M€
- 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 31/12/2024, dont le total est de 15 075 563 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 716 707 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période de 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/04/2025 par le conseil d'administration.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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 : 53%
- Table de taux de mortalité : 2%

La valorisation de la provision pour indemnité légale de départ à la retraite s'élève à 13 376€.

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	716 707	(379 461)
dont résultat effectif sous gestion propre	48 262	(212 128)
dont résultat effectif sous gestion contrôlée	668 445	(167 333)

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	73 979			73 979
Immobilisations incorporelles	73 979	-	-	73 979
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	232 004			232 004
- Construction sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	104 119		12 856	91 263
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements et aménagement divers	3 589 947	2 202 606		5 792 552
- Matériel de transport	227 030	264 666		491 696
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	486 480	37 004		523 484
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	199 293	51 716	150 563	100 446
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 838 872	2 555 992	163 419	7 231 446
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	324			324
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	168 570	45 709	29 988	184 290
Immobilisations financières	168 894	45 709	29 988	184 614
ACTIF IMMOBILISE	5 081 745	2 601 701	193 408	7 490 039

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	38 002	16 771		54 774
Immobilisations incorporelles	38 002	16 771	-	54 774
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	48 765	7 451		56 217
- Construction sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	95 388	4	4 128	91 263
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements et aménagement divers	1 071 467	671 448		1 742 915
- Matériel de transport	87 165	47 506		134 672
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	314 113	110 497		424 610
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 616 899	836 906	4 128	2 449 677
ACTIF IMMOBILISE	1 654 901	853 678	4 128	2 504 451

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 756 579 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes	113 056	113 056	
Créances Clients et Comptes rattachés	45 071	45 071	
Autres	3 576 618	1 079 249	2 497 369
Charges constatées d'avance	21 835	21 835	
Total	3 756 579	1 259 210	2 497 369
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	6 630
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEVOIR	127 621
Total	134 251

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	491 948	(392 926)						99 022
Ecart de réévaluation								
Réserves	1 148 242	139 427						1 287 669
dont réserve des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 137 460	139 427						1 276 887
Report à nouveau	475 502	(125 961)						349 540
dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	(240 748)	(58 534)						(299 282)
Excédent ou déficit de l'exercice	(379 461)	379 461		716 707				716 707
dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	(167 333)	167 333		668 445				668 445
Fonds propres consommables								
Subventions d'investissement	1 536 118			60 000		318 057		1 278 062
Provisions réglementées	276 792					15 800		260 992
Titres associatifs et assimilés	1 800 000							1 800 000
Total	5 349 141	0		776 707		333 857		5 791 992

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
Subventions d'exploitation							
SPIP Lyon - placement extérieur résident	5 259		1 597			3 662	
ARS - URACA	42 547	23 450				65 997	
DRHIL Paris	813 717		337 232			476 485	
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
ARS Bourg - CNR ACT	165 489	14 244	21 946			157 787	73 159
ARS Bourg - CNR LHSS	123 665	10 477	8 539			125 602	72 243
ARS Lyon - CNR ACT	74 670	81 315	49 387			106 598	
ARS Lyon - CNR LAM	301 837	156 350	70 619			387 569	
ARS Lyon - CNR LHSS	330 126	86 334	33 070			383 390	157 366
ARS Paris - CNR ACT	402 211	113 000	165 012		(55 000)	295 199	54 909
ARS Paris - CNR EMSP	152 611	6 200	4 757		55 000	209 054	9 000
Contributions financières d'autres organismes							
L'OREAL	1 630		810			820	
FONDATION DE FRANCE - URACA	15 000					15 000	
SOLIDARITE SIDA		434				434	
Ressources liées à la générosité du public							
GILEAD / INSTITUT DE FRANCE - travaux chemin vert	105 973		22 000			83 973	
DONS Bourg - ACT	1 595					1 595	
Total	2 536 329	491 804	714 969		0	2 313 164	366 677

Certains fonds dédiés n’ont pas été mouvementé au cours des deux derniers exercices. Il s’agit des ressources qui n’ont encore été utilisé 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	276 792		15 800	260 992
Total	276 792		15 800	260 992
Répartition des dotations et reprises :				
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	54 550	92 521		147 071
Total	54 550	92 521		147 071
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice:				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 823 335 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	1 404 595	98 184	393 875	912 536
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	31 555	31 555		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	889 539	889 539		
Dettes fiscales et sociales	1 104 847	1 104 847		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	28 607	28 607		
Produits constatés d'avance	3 364 192	3 364 192		
Total	6 823 335	5 516 924	393 875	912 536
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	143 384			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	262 460
DETTES PROVISION POUR CONGES A PAYER	362 718
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	140 599
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	172 199
Total	937 976

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	21 835		
Total	21 835		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 364 192		
Total	3 364 192		

Notes sur le compte de résultat

Détail concours publics et subvention octroyées

	Concours publics	Subvention d'exploitation	Subvention d'investissement
Union européenne			
Etat	8 406 763	5 716 773	
Collectivités territoriales		344 775	
CAF			
Autres			60 000
Total	8 406 763	6 061 548	60 000

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						
Total Etat						0

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		0		0
CRIF 2011	6 632	8 299	4 452		4 452
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
VILLE DE LYON	130 000	130 000	130 000		130 000
VOIX SIDA PARIS	4 000	3 849	2 418		2 418
VOIX SIDA PARIS - SORTIE	-2 249		-2 249		-2 249
VOIX SIDA PARIS	1 751	3 849	170		170
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
ARS RHONE ALPES ACT	100 713	100 238	99 800		99 800
ARS RHONE ALPES ACT 9K€	9 000	7 697	7 697		7 697
ARS RHONE ALPES ACT	9 000	7 697	7 697		7 697
FONDATION SEB	10 000	8 808	8 808		8 808
FONDATION SEB	10 000	8 808	8 808		8 808
FONDATION SYMPLY MARKET	4 500	3 392	3 392		3 392
FONDATION SYMPLY MARKET - SORTIE 2018	-3 392		-3 392		-3 392
FONDATION SYMPLY MARKET	1 108	3 392	0		0
ARS LYON BLOACT RENAULT KANGOO	15 000	14 900	14 900		14 900
ARS LYON BLOACT RENAULT KANGOO	15 000	14 900	14 900		14 900
VILLE DE PARIS CHEMIN VERT VIH	100 000	100 000	51 836	10 000,00 €	61 836
VILLE DE PARIS CHEMIN VERT VIH	100 000	100 000	51 836	10 000,00 €	61 836
REGION IDF PROJET CHEMIN VERT	400 000	400 000	207 342	40 000,00 €	247 342
REGION IDF PROJET CHEMIN VERT	400 000	400 000	207 342	40 000,00 €	247 342
VILLE DE PARIS GASPI ALIMENTAIRE	7 000	7 000	7 000		7 000
VILLE DE PARIS GASPI ALIMENTAIRE	7 000	7 000	7 000		7 000
DASES TRAVAUX EQUIPEMENT CUISINE URACA 2019-08	3 700	3 555	1 495	355,44 €	1 850
DASES TRAVAUX EQUIPEMENT CUISINE URACA	3 700	3 555	1 495	355,44 €	1 850
VILLE DE PARIS POUR URACA 2020-11	13 000	36 613		13 000,00 €	13 000
VILLE DE PARIS POUR URACA	13 000	36 613	0	13 000,00 €	13 000
CRIF pour MDF 2020-12	50 000	100 184	28 820	21 180,21 €	50 000
CRIF	50 000	100 184	28 820	21 180,21 €	50 000
DRIHL TIERS LIEUX 2021-24	654 000	1 639 833	7 615	81 750,00 €	89 365
DRIHL TIERS LIEUX	654 000	1 639 833	7 615	81 750,00 €	89 365
FONDATION VINCI ACHAT DU BUS 2022-11	15 000	228 787		500,00 €	500
FONDATION VINCI	15 000	228 787	0	500,00 €	500
VILLE DE PARIS DASES VEHICULE PROPRE 2022-12	70 000	228 787		2 333,00 €	2 333
VILLE DE PARIS DASES	70 000	228 787	0	2 333,00 €	2 333
VILLE DE PARIS DASES INCLUSION NUMERIQUE 2022-13	11 000	9 704		6 768,65 €	6 769
VILLE DE PARIS DASES	11 000	9 704	0	6 768,65 €	6 769
REGION EQUIPEMENT BAFOOD 2023-11	324 905	1 639 833	4 658	40 613,13 €	45 271
REGION TIERS LIEUX	324 905	1 639 833	4 658	40 613,13 €	45 271
FONDATION VINCI EQUIPEMENT BAFOOD 2023-12	9 500	1 639 833	111	1 187,50 €	1 298
FONDATION VINCI	9 500	1 639 833	111	1 187,50 €	1 298
VILLE DE PARIS EQUIPEMENT BAFOOD 2023-13	50 000	1 639 833	582	6 250,00 €	6 832
VILLE DE PARIS DASES	50 000	1 639 833	582	6 250,00 €	6 832
ENTREPRISE DES POSSIBLE VEHICULE VAISE 2023-14	54 000	54 000		11 424,00 €	11 424
ENTREPRISE DES POSSIBLE	54 000	54 000	0	11 424,00 €	11 424
FONDATION ABBE PIERRE EQUIPEMENT BAFOOD 2023-13	60 000	1 639 833		7 500,00 €	7 500
FONDATION ABBE PIERRE	60 000	1 639 833	0	7 500,00 €	7 500
TOTAL	2 096 309		575 286	242 862	818 148

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	29 184	11 629
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	29 184	11 629
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	103 025	124 623
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	103 025	124 623
Résultat financier	(73 842)	(112 994)

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Exploitation	Financier
Transferts de charges d'exploitation		
791000 TRANSFERT DE CHARGES ASSURANCE	28 095	
791100 TRANSFERT DE CHARGES FORMATIONS	48 115	
791300 TRANSFERT DE CHARGES DIVERS	7 062	
Total	83 272	

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 186	
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	10 667	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 535	
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	8 728	
Créances devenues irrécouvrables		
Dotations provisions réglementées		
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		94 510
Produits exceptionnels sur opération de gestion		
Produit de cession éléments de l'actif		
Subventions d'investissement virées au résultat		242 962
Reprises provisions risques & charges		
Reprises provisions dépréciation créances		
Reprises provisions réglementées sur immobilisations		15 800
TOTAL	31 115	353 271

Autres Informations

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 21 872,92 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 286 558 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	
Total	

Autres informations

Tableau des effectifs

	31/12/N-1	Entrées	Sorties	31/12/N
Effectif	121	350	337	142
Salariés	118	345	331	140
Stagiaires, intérimaires ou mandataires	3	5	6	2

Femmes	102
hommes	40

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	219 260	254 734
Prestations en nature	119 611	22 320
Dons en nature	138 391	84 246
Total	477 262	361 300
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	138 391	84 246
Prestations	119 611	22 320
Personnel bénévole	219 260	254 734
Total	477 262	361 300

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)	2 400 €	10 900 €	150 928 €		Avance associé de 2 252 944 € Avance associé de 244 425 €
Association Alliance pour une Gestion Solidaire (AGS)		880 908 €			
SCI Solidarimmo		2 447 285 €		2 310 444 €	
SCI Basiledautan		45 600 €		244 425 €	
Fonds de dotation	25 000 €				
Bus des Femmes					

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
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	2 485	2 485	1 580	1 580
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	35 896	35 896	31 662	31 662
- Legs, donations et assurances-vie	-			
- Mécénat	137 653	137 653	63 175	63 175
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	-			
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie	-			
2.2 Parrainage des entreprises	-			
2.3 Contributions financières sans contrepartie	328 105		342 374	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	701 592		344 279	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	14 468 310		13 369 776	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	15 800		19 777	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	714 969	22 000	659 333	22 000
TOTAL	16 404 809	198 034	14 831 956	118 417
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
Accueillir	81 426	300	98 076	350
Accompagner et héberger	14 196 484	195 048	13 485 890	114 779
- 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				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	2 685	2 685	3 288	3 288
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	915 703		1 008 115	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	491 804		616 046	
TOTAL	15 688 102	198 034	15 211 416	118 417
EXCEDENT OU DEFICIT	716 707		- 379 460	

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
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat	219 260	219 260	254 734	254 734
Prestations en nature	119 611	119 611	22 320	22 320
Dons en nature	138 391	138 391	84 246	84 246
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	477 262	477 262	361 300	361 300
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Accueillir	78 844	78 844	83 559	83 559
Accompagner et héberger	376 081	376 081	276 128	276 128
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	1 663	1 663	1 613	1 613
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	20 674	20 674		
TOTAL	477 262	477 262	361 300	361 300

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
EMPLOI DE L'EXERCICE 1 - MISSIONS SOCIALES 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 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS 2.1 Frais d'appel à la générosité du public 2.2 Frais de recherche d'autres ressources 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	300 195 048 - - - 2 685	350 114 779 - - - 3 288	RESSOURCES DE L'EXERCICE 1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC 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	2 485 35 896 137 653	1 580 31 662 63 175
TOTAL DES EMPLOIS	198 034	118 417	TOTAL DES RESSOURCES	176 034	96 417
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	22 000	22 000
TOTAL	198 034	118 417	TOTAL	198 034	118 417
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	-	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1		EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOI DE L'EXERCICE 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES Réalisées en France Accueillir Accompagner et héberger Réalisées à l'étranger 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	78 844 376 081 - 1 663 20 674	83 559 276 128 - 1 613 -	RESSOURCES DE L'EXERCICE 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC Bénévolat Prestations en nature Dons en nature	219 260 119 611 138 391	254 734 22 320 84 246
TOTAL	477 262	361 300	TOTAL	477 262	361 300

FOND DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FOND DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	107 568	164 570
(-) Utilisation	22 000	57 003
(+) Report	-	
FOND DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	85 568	107 568

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 01/01/2024, le solde non utilisé liés à la générosité du public s'élevait à 0 €.

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 autre 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,...).

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, FSE+...

Régions et départements : 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 €.