

# 2022

## RAPPORT FINANCIER



## I. Introduction

Le résultat 2022, reflète la volonté de l'association de diversifier ses activités afin d'augmenter le nombre de bénéficiaires accompagnés tout en renforçant ses équipes pour soutenir efficacement les actions sur le terrain. L'année était marquée par :

- Le lancement de nouveaux dispositifs : Atelier et chantier d'insertion (ACI) Agr'Îlot à Montières, Lits halte soins et santé (LHSS) Mobile, ACI Etap'Web, Fonds départemental d'insertion (FDI) Maraîchage et la reprise des activités à Montières post COVID dont l'impact sur les recettes - ventes et subventions - est de +912k€ par rapport à 2021 ;
- La faible baisse des dons manuels, -59k€ (-4%) par rapport à 2021 malgré l'impact de la guerre en Ukraine sur la générosité du public ;
- Le départ de l'ancien directeur général et l'arrivée de son successeur en janvier 2022 ainsi que le renforcement de l'équipe dirigeante avec la création du poste directeur des nouveaux projets, le recrutement d'une directrice du pôle hébergement, le remplacement du départ du responsable financier par un directeur administratif et financier, dont l'impact total est de -581k€ par rapport à 2021 ;
- Le recours à l'intérim dû à un marché de travail dans le secteur médico-social en tension avec des délais de remplacement dans les équipes de plusieurs mois : -163k€ par rapport à 2021 ;
- La revue et la modernisation du parc informatique et des outils de travail, en phase avec le plan stratégique de l'association : -129k€ comparé à 2021 ;
- Un changement de méthode de comptable sur le traitement des fonds issus des fondations, fonds de dotation et associations : +202k€

| <i>en k€</i>                                      | 2022           | 2021 pro<br>forma* | Var           |            |
|---------------------------------------------------|----------------|--------------------|---------------|------------|
| Concours publics et subventions d'exploitation    | 6 378          | 5 742              | 636           | 11%        |
| Ressources liées à la générosité du public        | 1 713          | 1 955              | -242          | -12%       |
| <i>Dons manuels</i>                               | 1 533          | 1 592              | -59           | -4%        |
| <i>Mécénats</i>                                   | 23             | 18                 | 5             | 25%        |
| <i>Legs, donations et assurances-vie</i>          | 157            | 345                | -188          | -55%       |
| Ventes de biens et services                       | 915            | 639                | 276           | 43%        |
| Contributions financières                         | 320            | 294                | 26            | 9%         |
| Autres produits                                   | 290            | 262                | 28            | 11%        |
| Utilisations des fonds reportés et fonds dédiés   | 410            | 209                | 202           | 97%        |
| Reprises amort., dépréciations, provisions        | 68             | 91                 | -22           | -25%       |
| Cotisations                                       | 0              | 0                  | 0             |            |
| <b>Produits de l'exploitation</b>                 | <b>10 094</b>  | <b>9 191</b>       | <b>903</b>    | <b>10%</b> |
| Salaires et charges                               | -6 084         | -5 438             | -646          | 12%        |
| Autres achats et charges externes                 | -3 241         | -2 651             | -589          | 22%        |
| Impôts, taxes et versements assimilés             | -440           | -419               | -21           | 5%         |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | -243           | -247               | 4             | -1%        |
| Autres charges                                    | -2             | -24                | 22            | -91%       |
| Reports en fonds dédiés                           | -230           | -351               | 121           | -34%       |
| Dotations aux provisions                          | 0              | -40                | 40            | -100%      |
| Variation de stock                                | -4             | -6                 | 2             | -39%       |
| <b>Charges de l'exploitation</b>                  | <b>-10 243</b> | <b>-9 175</b>      | <b>-1 068</b> | <b>12%</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                    | <b>-149</b>    | <b>16</b>          | <b>-165</b>   |            |
| Résultat financier                                | 10             | 7                  | 3             |            |
| Résultat exceptionnel                             | -1             | 1                  | -2            |            |
| Impôts sur les bénéfices                          | -2             | -2                 | -1            |            |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                        | <b>-142</b>    | <b>22</b>          | <b>-165</b>   |            |

**2021 forma** : Reclassements par rapport aux comptes présentés en AG 2022 :

- 294k€ du poste « mécénat » en « contributions financières » ;
- 69k€ du poste « produits exceptionnels » en « concours publics et subventions d'exploitation ».

## II. Recettes

### a. Subventions et utilisations des fonds ultérieurs

- ❖ Subventions et concours publics : 6 378k€ comparé à 5 742k€ en 2021 (pro forma), une hausse de +626k€ dont :
  - création des nouvelles activités +444k€  
ACI Agr'Îlot à Montières + 165k€ ;  
LHSS Mobile +125k€ ;  
ACI Etap'Web + 94k€ dont 44k€ de FDI ;  
FDI Maraîchage : +60k€ ;
  - la réception du solde du Fonds social européen (FSE) Var : +110k€ ;
  - reprise déficit et frais de déménagement Val-de-Marne : +56k€.
- ❖ Utilisations des fonds reportés et fonds dédiés 410k€ contre 209k€ en 2021, +202k€ :
  - retraitement des anciens fonds dédiés à la suite d'un changement de méthode comptable sur le traitement des fonds issus des fondations, fonds de dotation et associations.

### b. Produits liés à la générosité du public

- ❖ Ressources liées à la générosité du public 1 713k€ contre 1 955k€ en 2021, sont en baisse de 242k€, notamment due à :
  - moindres legs -188k€ ;
  - une baisse des dons manuels de -59k€ ; tendance observée à la suite du début de la guerre en Ukraine ;
  - mécénats +5k€.

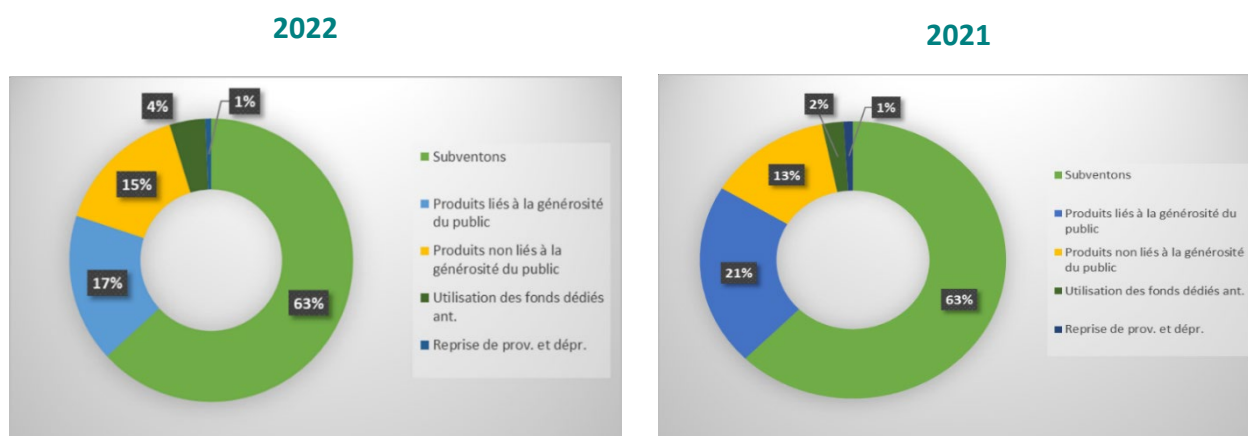
### c. Produits non liés à la générosité du public

- ❖ Ventes de biens et services, 915k€ contre 639k€ en 2021, soit + 276k€.  
Après les années impactées par la crise de COVID, les activités à Montières retrouvent le niveau de 2019 :
  - +138k€ par rapport à 2021 pour l'activité restauration ;
  - +84k€ pour la mécanique ;
  - 54k€ de la nouvelle activité Agr'Îlot.
- ❖ Contributions financières : 320k€ comparé à 294k€ (pro forma 2021) à la suite d'une requalification de la nature des contributions en provenance de fondations, fonds de dotation, associations auparavant traitées comme du mécénat.

## d. Recettes 2022 par origine

| en k€                                                  | 2022          |                           | 2021         |                           |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------------------|--------------|---------------------------|
|                                                        | TOTAL         | dont générosité du public | TOTAL        | dont générosité du public |
| <b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>     | <b>1 713</b>  | <b>1 713</b>              | <b>1 955</b> | <b>1 955</b>              |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie                      |               |                           |              |                           |
| 1.2 Dons, legs et mécénat                              | 1 713         | 1 713                     | 1 955        | 1 955                     |
| - Dons manuels                                         | 1 533         | 1 533                     | 1 592        | 1 592                     |
| - Legs, donations et assurances-vie                    | 157           | 157                       | 345          | 345                       |
| - Mécénat                                              | 23            | 23                        | 18           | 18                        |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public     |               |                           |              |                           |
| <b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b> | <b>1 534</b>  |                           | <b>1 204</b> |                           |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie                      | 0             |                           |              |                           |
| 2.2 Parrainage des entreprises                         |               |                           |              |                           |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie        | 320           |                           | 294          |                           |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public | 1 214         |                           | 910          |                           |
| <b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>      | <b>6 378</b>  |                           | <b>5 742</b> |                           |
| <b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>    | <b>68</b>     |                           | <b>91</b>    |                           |
| <b>5 - UTILISATIONS DES FONDSE DEDIES ANTERIEURS</b>   | <b>410</b>    |                           | <b>209</b>   | <b>209</b>                |
| <b>A - PRODUITS PAR ORIGINE</b>                        | <b>10 104</b> | <b>1 713</b>              | <b>9 201</b> | <b>2 164</b>              |

Autres produits non liés à la générosité du public : +304k€ vs 2021, incluent la croissance des ventes de produits et services et des éléments non récurrents (remboursements de formation).



### III. Dépenses par nature

#### a. Salaires et charges

6 084k€ contre 5 438k€ en 2021, soit une hausse de 646k€ qui s'explique principalement par :

- le renforcement des équipes avec la création du poste de directeur des nouveaux projets et de directeur du pôle hébergement ;
- le versement des primes exceptionnelles pour les exclus du Ségur et revalorisation du point de la convention collective ;
- les départs (et leurs remplacements en 2022) de l'ancien directeur général de l'association et le responsable administratif et financier avec le versement des soldes de tout compte (éléments non-récurrents).

#### b. Autres achats et charges externes

3 241k€ contre 2 651k€, soit une hausse de 589k€ :

- l'impact de la création de nouveaux dispositifs et la reprise de l'activité à Montières ont un impact respectivement de 191k€ et 168k€ ;
- le recours à l'intérim pour assurer la continuité de service dans les établissements dans un contexte de tension du marché du travail dans le médico-social : 163k€ ;
- internalisation du service systèmes d'information, modernisation du parc informatique et des outils de travail comme l'implémentation du portail salarial de CEGI et dématérialisation du traitement des plannings, congés et mise à disposition du bulletin de paie : 129k€ (dépenses non-récurrentes).

#### c. Reports en fonds dédiés

En baisse de 121k€ par rapport à l'année 2021.

#### d. Charges par destination 2022

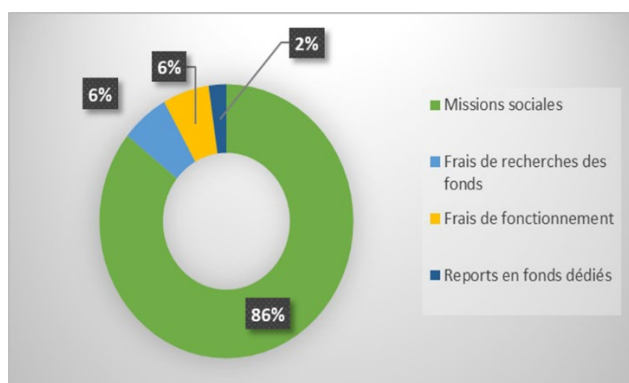
|                                                      | 2022          |                           | 2021         |                           |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------------------|--------------|---------------------------|
|                                                      | TOTAL         | dont générosité du public | TOTAL        | dont générosité du public |
| en k€                                                |               |                           |              |                           |
| <b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>                         | <b>8 783</b>  | <b>1 160</b>              | <b>7 766</b> | <b>1 065</b>              |
| <b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>               | <b>624</b>    | <b>496</b>                | <b>466</b>   | <b>416</b>                |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public          | 566           | 496                       | 434          | 416                       |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources           | 59            |                           | 32           |                           |
| <b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>                   | <b>606</b>    | <b>340</b>                | <b>554</b>   | <b>548</b>                |
| <b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b> | <b>0</b>      |                           | <b>137</b>   |                           |
| <b>5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES</b>                   | <b>2</b>      |                           | <b>2</b>     |                           |
| <b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>     | <b>230</b>    |                           | <b>254</b>   | <b>254</b>                |
| <b>B- CHARGES PAR DESTINATION</b>                    | <b>10 246</b> | <b>1 995</b>              | <b>9 178</b> | <b>2 283</b>              |



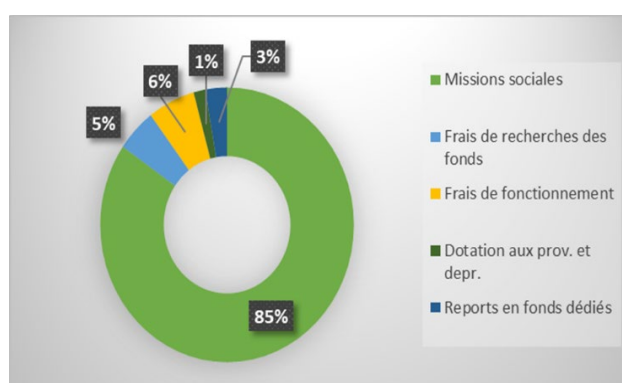
**Missions sociales : 8 783k€ comparé à +7 766k€ en 2021, soit +1 017k€**

| <b>Dispositif</b>                          |              |             |
|--------------------------------------------|--------------|-------------|
| <b>Accueil - Hébergement - Insertion</b>   | <b>5 275</b> | <b>60%</b>  |
| Val de Marne - Fontenay Sous-Bois          | 1 091        |             |
| Les Augustins                              | 858          |             |
| Thuillier                                  | 961          |             |
| La Passerelle                              | 1 160        |             |
| Chemin Vert                                | 1 205        |             |
| <b>Insertion par l'activité économique</b> | <b>2 697</b> | <b>31%</b>  |
| Montières                                  | 1 867        |             |
| ACI 93                                     | 404          |             |
| ACI 75                                     | 226          |             |
| VAR                                        | 200          |             |
| <b>Accueil - Hébergement - Soins</b>       | <b>646</b>   | <b>7%</b>   |
| Les Augustins                              | 646          |             |
| <b>Ingénierie de développement</b>         | <b>166</b>   | <b>2%</b>   |
| Siège                                      | 166          |             |
| <b>TOTAL ILOT</b>                          | <b>8 783</b> | <b>100%</b> |

**2022**



**2021**



## IV. Bilans

### IV.I Bilan actif

| ACTIF (en €)                                            | 2022              |                  |                  | 2021             |
|---------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                         | Brut              | Amortissements   | Net              | Net              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    | <b>341 643</b>    | <b>311 502</b>   | <b>30 140</b>    | <b>52 916</b>    |
| <i>Frais d'établissement</i>                            | 67 199            | 63 051           | 4 148            | 5 026            |
| <i>Concessions, brevets, licences, logiciels</i>        | 274 444           | 248 451          | 25 993           | 47 890           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      | <b>9 332 569</b>  | <b>7 682 617</b> | <b>1 649 951</b> | <b>1 774 156</b> |
| <i>Terrains</i>                                         | 141 965           | 0                | 141 965          | 141 965          |
| <i>Constructions</i>                                    | 6 568 686         | 5 377 732        | 1 190 954        | 1 308 063        |
| <i>Installations techn., matériel et outillage ind.</i> | 764 345           | 701 814          | 62 531           | 77 817           |
| <i>Autres immobilisations corporelles</i>               | 1 857 572         | 1 603 071        | 254 501          | 246 311          |
| <b>Immobilisations financières</b>                      | <b>901 143</b>    | <b>0</b>         | <b>901 143</b>   | <b>857 439</b>   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                 | <b>10 575 354</b> | <b>7 994 119</b> | <b>2 581 235</b> | <b>2 684 510</b> |
| <b>Stocks et en-cours</b>                               | <b>14 282</b>     |                  | <b>14 282</b>    | <b>17 509</b>    |
| <b>Avances et acomptes versés</b>                       | <b>7 968</b>      |                  | <b>7 968</b>     | <b>0</b>         |
| <b>Créances</b>                                         | <b>1 289 686</b>  | <b>66 446</b>    | <b>1 223 240</b> | <b>597 005</b>   |
| <i>Créances clients, usagers et comptes</i>             | 111 369           | 3 714            | 107 655          | 49 469           |
| <i>Créances reçues par legs ou donations</i>            | 244 851           |                  | 244 851          | 260 113          |
| <i>Autres créances</i>                                  | 933 466           | 62 733           | 870 733          | 304 165          |
| <b>Disponibilités</b>                                   | <b>1 850 942</b>  |                  | <b>1 850 942</b> | <b>2 827 237</b> |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                      | <b>51 142</b>     |                  | <b>51 142</b>    | <b>63 818</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                  | <b>3 214 019</b>  | <b>66 446</b>    | <b>3 147 573</b> | <b>3 522 311</b> |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                      | <b>13 789 373</b> | <b>8 060 566</b> | <b>5 728 808</b> | <b>6 206 822</b> |

- **L'actif immobilisé net** est en baisse de 103k€ et prend en compte 243k€ d'amortissements et 140k€ de nouvelles immobilisations en 2022, dont 43k€ financières.
- **La trésorerie** est en baisse de 977k€.

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| <b>Trésorerie d'ouverture</b> | <b>2 827</b> |
| Capacité d'autofinancement    | -287         |
| var BFR                       | -594         |
| Investissements               | -96          |
| <b>Trésorerie de clôture</b>  | <b>1 850</b> |
| var Trésorerie                | -977         |

- ❖ L'impact des flux de l'exploitation sur la trésorerie en 2022 : -287k€
- ❖ L'investissement dans du matériel informatique : -96k€
- ❖ L'augmentation du Besoin de fonds de roulement (BFR), notamment due à l'augmentation des autres créances, +566k€ comparées à 2021, dont
  - Produits à recevoir : +211k€ (+122 k€ de dons et +89k€ IJSS)
  - Soldes de subventions : +250k€, dont
    - LHSS : 204k€
    - Mairie d'Amiens : 17k€
    - AQI 93 : 16,2k€
    - AQI 75 : 13k€



## IV.II Bilan passif

| PASSIF (en €)                              | 2022             | 2021             |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b> | <b>2 749 696</b> | <b>2 749 696</b> |
| <b>Réserves</b>                            | <b>835 701</b>   | <b>836 514</b>   |
| Réserves sous contrôle de tiers financeur  | 281 265          | 280 918          |
| Réserves sous gestion propre               | 554 435          | 555 596          |
| <b>Report à nouveau</b>                    | <b>-478 376</b>  | <b>-501 472</b>  |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>   | <b>-142 238</b>  | <b>22 283</b>    |
| Sous contrôle de tiers financeur           | 145 059          | -80 363          |
| Sous gestion propre                        | -287 297         | 102 646          |
| <b>Situation nette</b>                     | <b>2 964 784</b> | <b>3 107 022</b> |
| <b>Subventions d'investissement</b>        | <b>653 130</b>   | <b>735 264</b>   |
| <b>FONDS PROPRES</b>                       | <b>3 617 914</b> | <b>3 842 285</b> |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations  | 244 851          | 260 113          |
| Fonds dédiés                               | 301 250          | 481 297          |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>            | <b>546 102</b>   | <b>741 410</b>   |
| Provisions pour risques                    | 23 777           | 293 410          |
| Provisions pour charges                    | 201 246          | 0                |
| <b>PROVISIONS</b>                          | <b>225 023</b>   | <b>293 410</b>   |
| Emprunts et dettes financières diverses    | 8 830            | 6 538            |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés   | 313 581          | 291 858          |
| Dettes fiscales et sociales                | 855 122          | 850 602          |
| Dettes sur immob. et comptes rattachés     | 6 964            | 0                |
| Autres dettes                              | 137 271          | 141 299          |
| Produits constatés d'avance                | 18 000           | 39 420           |
| <b>DETTES</b>                              | <b>1 339 769</b> | <b>1 329 717</b> |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                        | <b>5 728 808</b> | <b>6 206 822</b> |

- **Le résultat de l'association est de -142k€ et se décompose comme suit :**

|                                                       |                 |
|-------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Déficit ou excédent de l'exercice</b>              | <b>2022</b>     |
| <b>Résultat de l'exercice en gestion libre</b>        | <b>-287 297</b> |
| <b>Gestion sous contrôle de tiers financeurs</b>      |                 |
| 1 Chemin Vert                                         | 77 336          |
| 2 Val de Marne - Fontenay Sous-Bois                   | -41 767         |
| 3 La Passerelle                                       | -11 800         |
| 4 Thuillier                                           | 64 158          |
| 5 Les Augustins                                       | 57 132          |
| <b>Résultat de l'exercice sous contrôle financeur</b> | <b>145 059</b>  |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>-142 238</b> |

- **Les subventions d'investissement** : 653k€ contre 735 k€ en 2021, soit une baisse de -82k€ qui correspond aux quote-part de résultat viré dans le compte de résultat pour l'année 2022 ;
- **Les fonds dédiés et reportés** : 546k€ contre 741k€ en 2021, soit une baisse de - 195k€ comparé à 2021 qui s'explique essentiellement par le changement de méthode ;
- **Provision pour risques et charges** : 225k€ contre 293k€ en 2021, soit une baisse de -68k€ comparé à 2021 correspondant au réajustement des provisions de départ à la retraite.



Association reconnue d'utilité publique

88 boulevard de la Villette ● 75019 Paris  
01 43 14 31 00 ● [maisons-accueil@ilot.asso.fr](mailto:maisons-accueil@ilot.asso.fr) ● [www.ilot.asso.fr](http://www.ilot.asso.fr)