



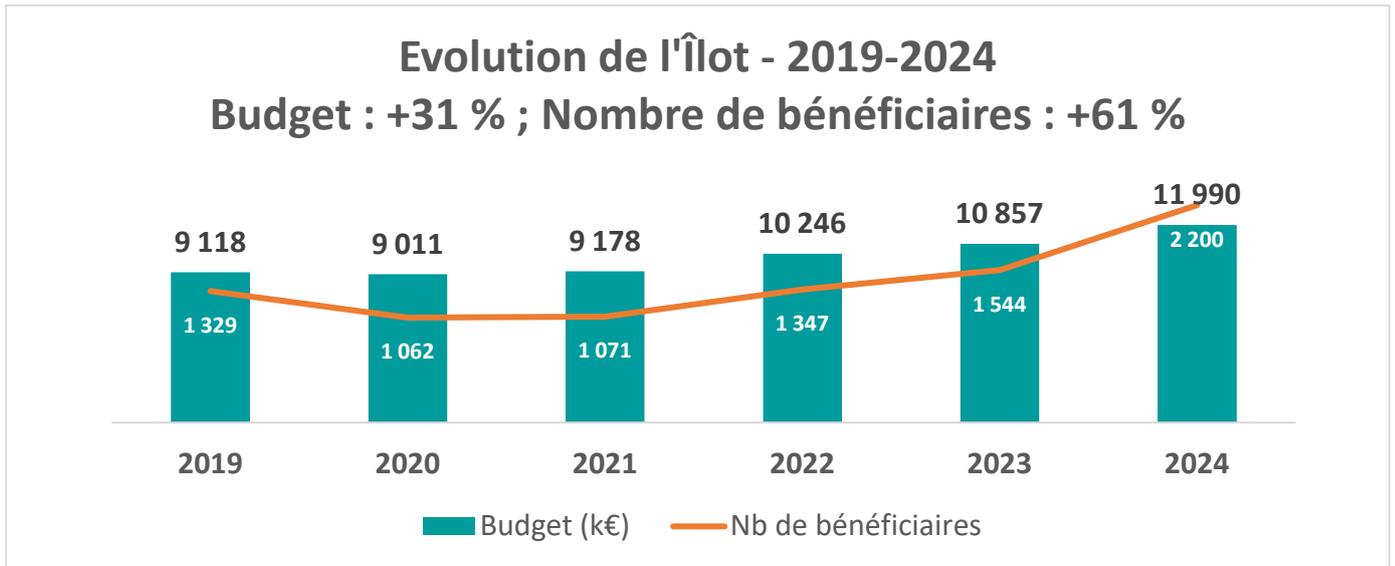
2024

L'ILLOT
ENSEMBLE, CHOISIR
LA RÉINSERTION

RAPPORT FINANCIER

I. Faits marquants

Le résultat 2024 est la confirmation de l'engagement fort de l'association d'aller de l'avant, notamment avec la mise en place du nouveau plan stratégique. Cette forte activité financière se traduit également par une augmentation des personnes accompagnées :



Des choix forts sont à l'origine de ce résultat, notamment :

- ⇒ des nouvelles sources de financement, dont le Fonds social européen (FSE) ;
- ⇒ des nouveaux projets :
 - Intermédiation locative (IML) Var ;
 - Fonds social européen (FSE) la Passerelle ;
 - l'Offre de repérage et de remobilisation (O2R) Île-de-France ;
 - l'Offre de repérage et de remobilisation (O2R) Hauts-de-France.
- ⇒ l'effet année pleine des activités lancées en 2023 :
 - Atelier chantier d'insertion (ACI) à Beauvais ;
 - dispositif de colocation thérapeutique.

	2023	Budget 2024	2024	2024 vs 2023	2024 vs Budget
<i>en k€</i>					
PRODUITS D'EXPLOITATION	10 842	12 005	11 996	1 154	-9
CHARGES D'EXPLOITATION	10 848	12 011	11 974	1 126	-36
RESULTAT D'EXPLOITATION	-6	-5	22	28	27
Résultat financier	18	8	15	-3	7
Résultat exceptionnel	-5	0	-10	-5	-9
Impôt sur les bénéfices	-3	-2	-4	0	-1
EXCEDENT OU DEFICIT	4	0	23	19	23
RESULTAT SOUS CONTRÔLE	378		67	-311	
RESULTAT GESTION LIBRE	-374		-44	330	

II. Produits

⇒ Produits des tiers financeurs : +896 k€ vs 2023, dont :

- les subventions et concours publics augmentent de +1013 k€ par rapport à 2023, grâce aux :
 - nouveaux financements par le Fonds social européen (FSE) : +665 k€ par rapport à 2023 ;
 - financement du SEGUR Hébergement +256 k€ ;
 - financements supplémentaires sur la Passerelle +100 k€.
- les ressources liées à la générosité du public sont légèrement en baisse -17 k€.

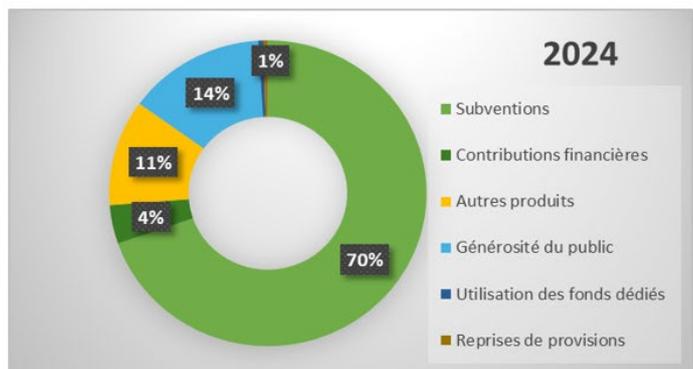
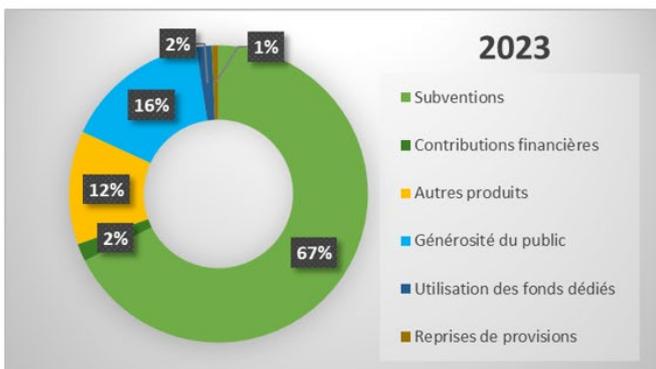
⇒ Les contributions financières sont en hausse de +279 k€ grâce notamment à la bonne dynamique impulsée par la responsable mécénat et philanthropie.

⇒ Les autres sources de financement sont stables par rapport à l'année 2023.

⇒ Utilisations des fonds dédiés, 61 k€, dont :

- 47 k€ des fonds sur contributions financières pour financer une partie des nouveaux besoins ;
- 14 k€ pour les deux CNR Lits halte soins santé (LHSS) aux Augustins.

Produits par Origine



III. Charges

⇒ **Hausse de la masse salariale de +628 k€ qui s'explique par :**

- l'impact du SEGUR pour tous (+352 k€) ;
- l'effet année pleine du poste de responsable philanthropie (+90 k€) ;
- l'effet année pleine du poste de directrice du développement (+115 k€) ;
- l'effet année pleine des activités créées en 2023 (+71 k€).

⇒ **Hausse des charges hors masses salariales pour +462 k€, dont :**

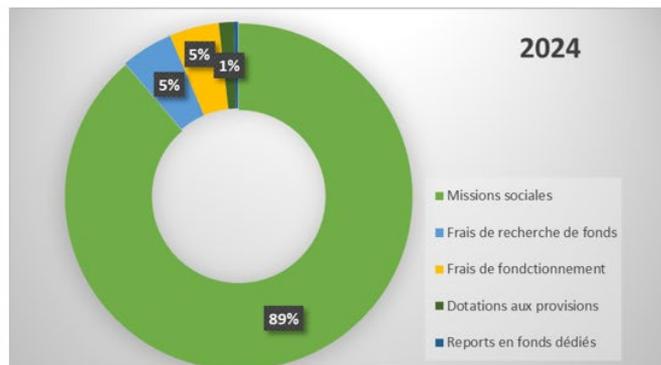
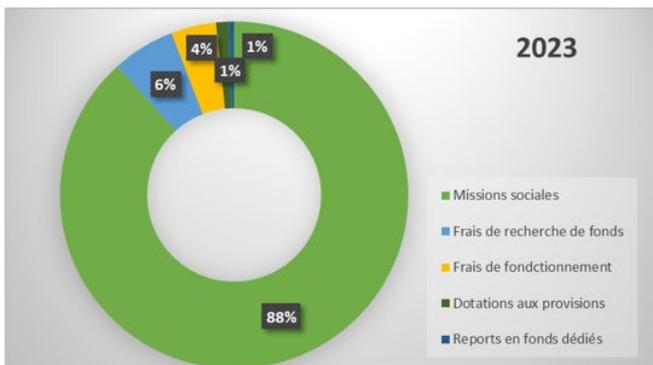
- +136 K€ sur les achats ;
- -86 k€ sur les services extérieurs ;
- +378 k€ sur les autres services extérieurs dont +162 k€ sur les dépenses d'intérim ;

⇒ **Baisse des reports en fonds dédiés de -6,7 k€.**

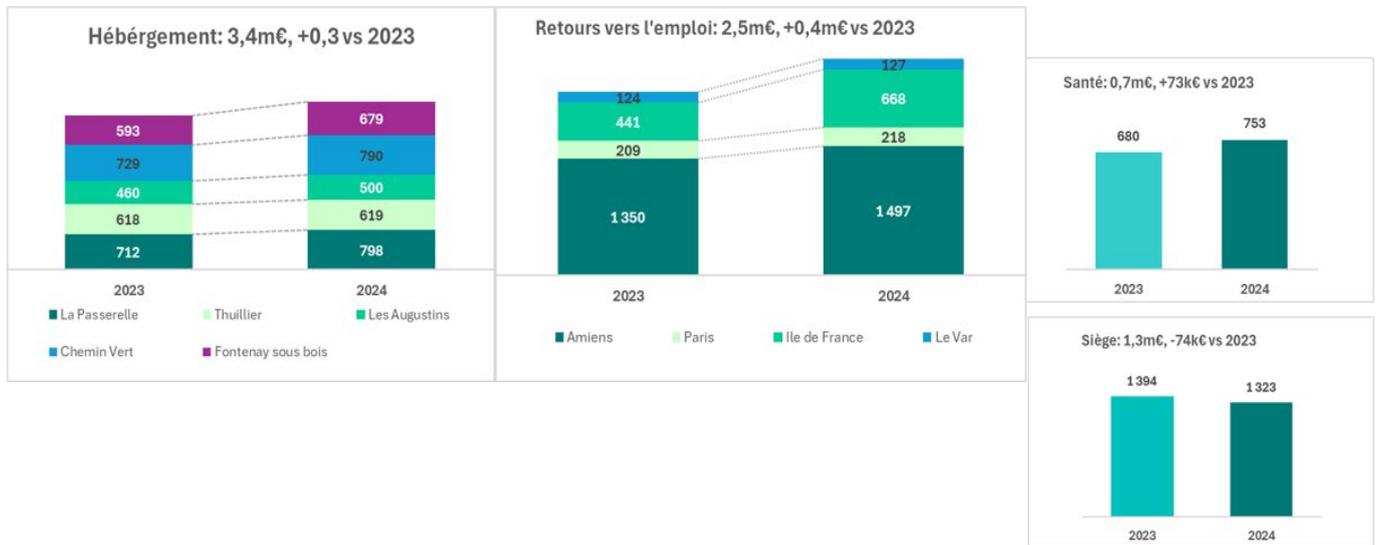
⇒ **Hausse de la dotation aux provisions pour +37 k€ qui s'explique par :**

- une provision de 100 k€ pour le litige veilleurs de nuit ;
- une provision de 66 k€ dans le cadre de la provision IDR.

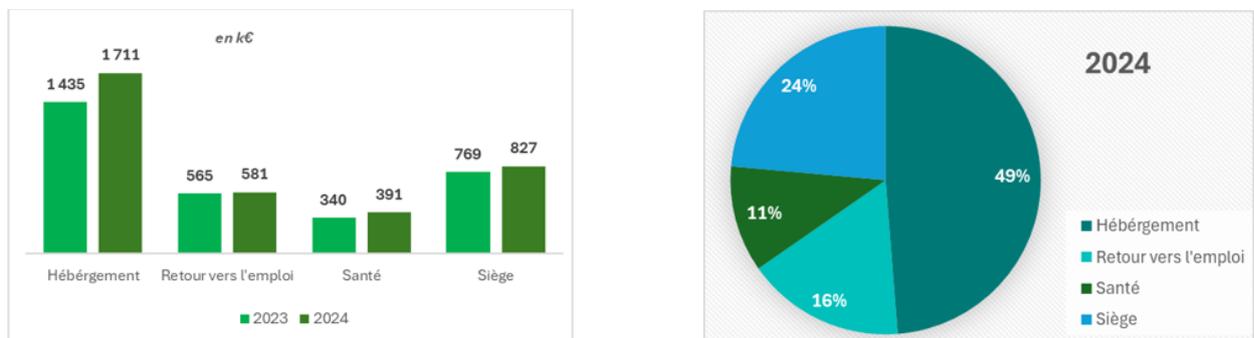
Charges par destination



Ventilation de la hausse des salaires et charges par type de mission sociale



Ventilation des autres dépenses par type de mission sociale



en k€	2023	2024	2024 vs 2023
Charges non salariales	3 110	3 511	401
Loyers	846	712	-133
Entretien et charges locaux	451	563	112
Dépenses des activités	556	653	97
Personnel intérimaire	221	351	130
Honoraires	398	608	210
Frais généraux	571	579	8
Impôts et taxes	67	32	-35
Var. stocks et autres charges	1	13	13

Bilan – Actif

ACTIF	2024 Brut	Amort./ Dépr.	2024	2023	2024 vs 2023
Immobilisations incorporelles	366	349	18	32	-14
Immobilisations corporelles	9 999	8 168	1 831	1 788	43
Immobilisations financières	671		671	950	-279
ACTIF IMMOBILISÉ	11 036	8 517	2 519	2 770	-250
Stocks et en-cours	17		17	20	-3
Créances	2 485	66	2 419	1 491	928
<i>Créances clients</i>	153	4	149	125	24
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>	218		218	250	-32
<i>Autres créances</i>	2 114	63	2 051	1 116	935
Disponibilités	1 200		1 200	1 735	-535
Charges constatées d'avance	40		40	43	-3
ACTIF CIRCULANT	3 742	66	3 675	3 289	387
TOTAL ACTIF	14 778	8 583	6 195	6 058	137

- ⇒ **L'actif immobilisé net** est en baisse de -250 k€ et s'explique par la liquidation d'un placement financier afin de soutenir l'activité de l'association.
- ⇒ La hausse **des créances** s'explique essentiellement par la matérialisation de la nouvelle stratégie d'élargissement des sources de financement de l'association à travers le Fonds social européen (FSE) (Île-de-France, Montières, Var).

- **La trésorerie** est en baisse de -535 k€ :

2024	
Trésorerie d'ouverture	1 735 €
Capacité d'autofinancement	259 €
var BFR	-767 €
Investissements	-27 €
Trésorerie de clôture	1 200 €
<i>Var Trésorerie</i>	<i>-535 €</i>

- l'impact des flux de l'exploitation sur la trésorerie en 2024 est de -508 k€ ;
- l'investissements dans les matériels informatiques et de production est de -27k€ ;
- la variation du Besoin en fonds de roulement (BFR) est de -767 k€.

Bilan – Passif

en k€

PASSIF	2024	2023	2024 vs 2023
Fonds propres sans droit de reprise	2 750	2 750	0
Réserves	1 130	836	294
Report à nouveau	-910	-621	-290
Excédent ou déficit de l'exercice	23	4	19
Situation nette	2 992	2 969	23
Subventions d'investissement	529	600	-71
FONDS PROPRES	3 521	3 569	-48
Fonds reportés liés aux legs ou donations	218	268	-50
Fonds dédiés	161	176	-15
FONDS REPORTES ET DEDIES	380	444	-65
Provisions pour risques	100	69	31
Provisions pour charges	273	207	66
PROVISIONS	373	276	97
Emprunts et dettes financières diverses	8	11	-3
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	629	385	244
Dettes fiscales et sociales	1 209	919	290
Dettes sur immobilisations / Autres dettes	11	164	-154
Produits constatés d'avance	65	290	-225
DETTES	1 921	1 770	152
TOTAL PASSIF	6 195	6 058	137

⇒ **Le résultat de l'association** est de +23 k€ et se décompose comme suit :

en k€	2023	2024	2024 vs 2023
Hébergement & santé	446	283	-163
<i>Chemin Vert</i>	206	-110	-316
<i>Thuillier</i>	101	38	-63
<i>Les Augustins</i>	18	40	21
<i>Fontenay Sous Bois</i>	76	75	-1
<i>La Passerelle</i>	44	240	196
Retour vers l'emploi	-572	-269	303
<i>Amiens</i>	-443	-510	-67
<i>Paris</i>	-88	243	331
<i>Iles de France</i>	-140	-83	57
<i>Toulon</i>	99	82	-17
Collecte et siège	130	9	-121
Résultat de l'exercice	4	23	19

- ⇒ **les subventions d'investissement** : 529 k€ contre 600 k€ en 2023, soit une baisse de -71 k€ qui correspond aux quotes-parts de résultat viré dans le compte de résultat pour l'année 2024 ;
- ⇒ **les fonds dédiés et reportés** : 380 k€ contre 444 k€ en 2023, soit une baisse de -65 k€ comparée à 2023 s'explique essentiellement par la mise en œuvre des projets auxquels ils sont rattachés :
- ⇒ **provision pour risques et charges** : 373 k€ contre 276 k€ en 2023, soit une hausse de 97 k€ comparé à 2023 correspond essentiellement à la prise en compte du litige veilleurs de nuit.



Association reconnue d'utilité publique

153 avenue Jean Lolive ● 93500 PANTIN
01 43 14 31 00 ● maisons-accueil@ilot.asso.fr ● www.ilot.asso.fr