



CENTRE D'ENTRAIDE DE JETTE CEJ ASBL

Rue Henri Werrie, 11 1090 Jette

Tél. : 02/428 90 56  
N° d'entreprise 411.633.554

[ca.cejette@gmail.com](mailto:ca.cejette@gmail.com)



ROUF 2<sup>nd</sup> Hand

Chaussée de Wemmel, 37 1090 Jette

Tél. : 02/426 29 36  
N° de TVA BE 0411.633.554

[info.rouf@gmail.com](mailto:info.rouf@gmail.com)



# CENTRE D'ENTRAIDE DE JETTE A.S.B.L.

Rapport de gestion 2021

## Table des matières

|   |    |
|---|----|
| Synthèse Année 2021 : .....                   | 3  |
| Situation générale : .....                    | 3  |
| Volet emploi : .....                          | 3  |
| Réorganisation comptable .....                | 4  |
| Bilan.....                                    | 4  |
| Comptes d'actifs.....                         | 4  |
| Actifs Immobilisés.....                       | 4  |
| Investissements .....                         | 4  |
| Immobilisations financières. ....             | 5  |
| Actifs Circulants.....                        | 5  |
| Stock .....                                   | 5  |
| Créances commerciales.....                    | 5  |
| Autres créances .....                         | 5  |
| Valeurs disponibles.....                      | 6  |
| Comptes de régularisations de l'actif.....    | 6  |
| Comptes de passif .....                       | 7  |
| Capitaux propres .....                        | 7  |
| Subsides en capital .....                     | 7  |
| Provisions pour risques et charges.....       | 8  |
| Dettes financières.....                       | 8  |
| Dettes commerciales.....                      | 8  |
| Dettes fiscales, salariales et sociales. .... | 8  |
| Comptes de régularisation du passif.....      | 9  |
| Compte de résultat : .....                    | 10 |
| Recettes 2021 - comparatif 2020 : .....       | 10 |
| Répartition des recettes.....                 | 11 |

|  |    |
|--|----|
| <i>Chiffres d'affaires</i> .....   | 11 |
| <i>Dons et subsides</i> : .....  | 12 |
| <i>Autres produits d'exploitation</i> : .....  | 13 |
| <i>Evolution des recettes 2020-2021</i> : .....                                      | 13 |
| <i>Répartition des recettes</i> : .....  | 14 |
| <i>Clés de répartition des subventions emploi</i> : .....                            | 14 |
| Coût des ventes et prestations : .....   | 15 |
| Stock Rouf : .....   | 15 |
| <i>Services et biens divers, comptes 61</i> .....                                    | 16 |
| <i>Explication des principales variations des comptes 61</i> : .....                 | 17 |
| <i>Rémunérations et charges sociales 62</i> .....                                    | 17 |
| <i>Equipe 2021 : Répartition de la masse salariale par pôles d'activités</i> : ..... | 18 |
| <i>Clé de répartition des charges liées à la gestion du personnel</i> : .....        | 19 |
| <i>Amortissements</i> : .....  | 19 |
| <i>Autres charges d'exploitation</i> : .....   | 20 |
| <i>Résultat intermédiaire</i> : .....  | 20 |
| <i>Produits financiers : subsides en capital</i> .....                               | 20 |
| <i>Charges financières frais bancaires</i> : .....                                   | 20 |
| <i>Répartition des postes de charges</i> .....                                       | 21 |
| <i>Résultats exercice 2021</i> : .....   | 21 |
| <i>Affectations proposées</i> : .....  | 21 |

## Synthèse Année 2021 :

### Situation générale :

Tout comme en 2020, le Centre d'Entraide a dû faire face à une nouvelle année difficile. La crise Covid a à nouveau eu un impact négatif d'une part sur le chiffre d'affaires des activités de Rouf, heureusement moindre qu'en 2020 et d'autre part sur le déploiement des activités initialement prévues sur plusieurs projets en cours, Contrat de Quartier Durable Magritte pour Rouf et projet de rencontres sociales pour le Centre d'Entraide. Par contre, grande avancée pour l'ASBL, comme annoncé en AG 2021 nous avons obtenu du CPAS de Jette, un financement structurel de 70K.€ pour le fonctionnement du service alimentaire en 2021. Ce financement a entre autre permis de réorganiser les postes internes du CEJ en réaffectant le poste administratif Maribel à la gestion administrative de l'ensemble de l'ASBL en engageant une assistante administrative ½ temps sur ce poste, et a permis de formaliser la fonction d'animateur-coordonateur logistique et informatique tout en passant le poste à temps plein dont 50% à 60% du temps sur la gestion du service alimentaire et le reste du temps sur la gestion informatique et logistique des autres activités de l'ASBL.

Mais finalement, grâce aux financements publics, aux dons privés financiers et en nature, aux recettes de l'activité de Rouf, à la mobilisation des équipes de bénévoles et de salariés, le Centre d'Entraide a à nouveau pu atteindre et même dépasser ses objectifs statutaires et sociaux.

En 2021 ce sont plus de 440 familles, soit +/- 1.100 personnes, qui ont pu bénéficier d'un suivi du service social et parmi elles 220 ont reçus des colis alimentaires et de produits de première nécessité. Grâce à l'investissement des équipes du service alimentaire, un total de 6.732 colis ont pu être distribués tout au long de l'année 2021. De leur côté, les équipes du pôle éducation ont pu accompagner environ 150 enfants et jeunes sur les écoles de devoirs, les animations et les stages, ainsi qu'une 70aine d'adultes sur les modules de Français Langue Etrangère. Chez Rouf, ce sont 14 personnes qui ont pu bénéficier d'un contrat de travail et d'un accompagnement dans le cadre de leurs parcours d'insertion socio-professionnelle.

Toutes ces actions nous les avons menées en maintenant l'équilibre budgétaire et en terminant l'année comptable en situation positive au 31-12-2021. Ce qui nous permettra après décision de l'AG, d'affecter ce bénéfice pour parties au projet de rénovation de l'immeuble de la rue Werrie, aux charges exceptionnelles à venir vu l'augmentation fulgurante des prix de l'énergie, à l'aide aux familles suivies par le service social.

### Volet emploi :

Le poste de charges rémunérations et charges sociales reste le poste de dépenses prioritaire et le plus important de l'ASBL, il représente à lui seul 70% des charges de l'ASBL. Pour 2021 on enregistre une augmentation de +/- 13% de ces charges par rapport à l'exercice 2020.

En 2021 ce sont 17 personnes qui ont été liés par un contrat de travail CDI ou CDD avec le CEJ et 8 autres ont également signé des contrats étudiants ou Art-17 pour les animations du pôle éducation. Nous avons également signé une convention avec le CPAS de Jette pour 1 contrat d'insertion art60 sur le service alimentaire, partiellement pris sur le budget du service social, en plus des 12 contrats art60 signés pour l'activité d'économie sociale et insertion, Rouf, mais pris en charge à 100% par le CPAS de Jette dans le cadre de notre mandatement en insertion.

## Réorganisation comptable

Depuis le décès de notre trésorier-comptable bénévole courant 2020, nous travaillons maintenant avec l'expert-comptable fiscaliste Jean-Pierre Vandersmissen avec qui nous avons passé convention fin 2020. La comptabilité est donc traitée en externe mais la gestion financière et analytique reste gérée en interne tout comme le suivi de la facturation et la justification annuelle des différents subsides de l'association. Une des tâches principales du poste d'assistante administrative est d'intervenir sur l'encodage de ces données afin de permettre de les gérer prioritairement et de faire le lien entre direction, comptable et pouvoirs subsidants.

## Bilan.

### Comptes d'actifs

#### Actifs Immobilisés

|                                       |       | Ex. 2021<br>Rep 2021 --> Clô 2021 | Ex. 2020<br>Rep 2020 --> Clô 2020 |
|---------------------------------------|-------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                       |       | 01/01/2021 - 31/12/2021           | 01/01/2020 - 31/12/2020           |
| <b>ACTIFS IMMOBILISES</b>             | 21/28 | <b>59.047,50</b>                  | <b>72.284,85</b>                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>    | 22/27 | <b>55.622,50</b>                  | <b>68.859,85</b>                  |
| Terrains et constructions             | 22    | 51.325,76                         | 60.961,92                         |
| 2210 CONSTRUCTIONS                    |       | 186.104,70                        | 186.104,70                        |
| 2219 AMORTISSEMENTS SUR CONSTRUCTIONS |       | (134.778,94)                      | (125.142,78)                      |
| Installations, machines et outillage  | 23    | 882,94                            | 0,00                              |
| 2320 MACHINES                         |       | 7.084,23                          | 5.612,65                          |
| 2329 AMORTISSEMENTS SUR MACHINES      |       | (6.201,29)                        | (5.612,65)                        |
| Mobilier et matériel roulant          | 24    | 3.413,80                          | 7.897,93                          |
| 2400 MOBILIER                         |       | 15.818,60                         | 16.147,88                         |
| 2409 AMORT SUR MOBILIER               |       | (15.083,60)                       | (12.744,69)                       |
| 2410 MATERIEL ROULANT                 |       | 14.741,16                         | 0,00                              |
| 2419 AMORT SUR MATERIEL ROULANT       |       | (14.741,16)                       | 0,00                              |
| 2420 MATERIEL                         |       | 984,08                            | 984,08                            |
| 2429 AMORTISSEMENT SUR MATERIEL       |       | (984,08)                          | (984,08)                          |
| 2430 MATERIEL INFORMATIQUE            |       | 18.120,15                         | 16.825,90                         |
| 2439 AMORT / MATERIEL INFORMATIQUE    |       | (15.441,35)                       | (12.331,16)                       |

#### Investissements

Les comptes d'investissements du Centre d'Entraide de Jette présentent au 31/12/2021 une valeur d'acquisition de 242.892,52€ et des amortissements cumulés se chiffrant à 187.230,42€ contre 156.815,36 € pour l'année 2020. La valeur nette comptable se chiffre donc à 55.622,50€ pour l'année, contre une valeur nette comptable de 68.859,85€ pour l'exercice précédent. A noter que les nouveaux investissements durant l'année 2021 qui concernent du matériel roulant, vélos cargo, remorques professionnelles pour le service alimentaire et Rouf ainsi que du mobilier pour l'agencement du nouveau magasin Rouf ont été amortis à 100% sur l'année.

## Immobilisations financières.

|                                    |           |                 |                 |
|------------------------------------|-----------|-----------------|-----------------|
| <b>Immobilisations financières</b> | <b>28</b> | <b>3.425,00</b> | <b>3.425,00</b> |
| 2840 AUTRES ACTIONS ET PARTS       |           | 2.925,00        | 2.925,00        |
| 2880 CAUTION. VERSES EN NUMERAIRE  |           | 500,00          | 500,00          |

Pas de changement pour les immobilisations financières cette année.

## Actifs Circulants

### Stock

|   |          |                  |                  |
|---|----------|------------------|------------------|
| <b>Stocks et commandes en cours d'exécution</b> | <b>3</b> | <b>50.000,00</b> | <b>45.000,00</b> |
| Stocks  | 30/36    | 50.000,00        | 45.000,00        |
| 3400 MARCHANDISES                               |          | 50.000,00        | 45.000,00        |

Nous avons continué le processus de réévaluation de la marchandise stockée qui sera étalé sur plusieurs exercices. Le stock de marchandise de Rouf, composé majoritairement de textiles triés, mais également de livres, jeux, jouets de brocante mais également de petit mobilier depuis 2021, a été porté à 50.000 € contre 45.000€ pour l'exercice précédent. En 2020 nous avons enregistré une diminution des dons, ce qui n'a pas été le cas en 2021, l'activité de dépôt ayant repris normalement. Par contre les ventes n'ayant pas suivi proportionnellement, le volume stocké a augmenté ce qui nous a amené à le réévaluer dans ces proportions.

## Créances commerciales

Néant

## Autres créances

|                                   |    |           |           |
|-----------------------------------|----|-----------|-----------|
| Autres créances                   | 41 | 49.408,20 | 71.865,96 |
| 4110 TVA A RECUPERER              |    | 0,00      | 0,00      |
| 4115 C/C TVA                      |    | 778,69    | 555,54    |
| 4160 SUBSIDES A RECEVOIR          |    | 0,00      | 17.002,00 |
| 4161 SUBSIDES A RECEVOIR MRBC     |    | 12.650,00 | 12.650,00 |
| 4162 SUBSIDES A RECEVOIR ACS      |    | 14.135,88 | 13.209,48 |
| 4163 SUBSIDE COMMUNE A RECEVOIR   |    | 5.650,00  | 11.400,00 |
| 4164 SUBSIDES ONE A RECEVOIR      |    | 0,00      | 0,00      |
| 4165 SUBSIDE COCOF A RECEVOIR     |    | 7.093,63  | 17.048,94 |
| 4166 SUBSIDES A RECEVOIR MAGRITTE |    | 9.100,00  | 0,00      |
| 4167 SUBSIDES A RECEVOIR CPAS     |    | 0,00      | 0,00      |
| 4168 SUBSIDES MARIBEL A RECEVOIR  |    | 0,00      | 0,00      |

Les autres créances présentent un solde de 49.408,20€ réparti entre 5 subsides projets de 2021 et 1 subside emploi ACS du mois de décembre 2021.

Le différentiel par rapport à 2020 s'explique par le fait que plusieurs subventions projets ont été soldées en 2021 et non renouvelées et que la subvention Cpas de 70.000€ pour l'année concernée a été intégralement payée sur l'année 2021.

## Valeurs disponibles

| Valeurs disponibles                  | 54/58 | 227.742,15 | 192.582,53 |
|--------------------------------------|-------|------------|------------|
| 5500 BELFIUS 068-2250734-70          |       | 255,17     | 308,85     |
| 5520 FORTIS 001-2136327-75           |       | 484,97     | 5.546,41   |
| 5522 BNP FORTIS 001-5243980-42       |       | 1.193,59   | 1.980,36   |
| 5530 TRIODOS EPARGNE                 |       | 205.804,66 | 177.926,99 |
| 5532 TRIODOS 523-0808445-35          |       | 0,00       | 0,00       |
| 5533 TRIODOS BE70 5230 8084 4525     |       | 16.622,68  | 5.293,69   |
| 5561 BQUE DE LA POSTE 000-1758782-75 |       | 2.158,00   | 713,12     |
| 5562 BQUE DE LA POSTE 000-0280635-14 |       | 10,97      | (97,39)    |
| 5575 CAISSE ROUF                     |       | 839,65     | 760,50     |
| 5576 FOND DE CAISSE ROUF             |       | 100,00     | 0,00       |
| 5703 CAISSE EDUCATION                |       | 100,71     | 150,00     |
| 5708 CAISSE ROUF MAGRITTE            |       | 165,25     | 0,00       |
| 5760 CAISSE ADMINISTRATION           |       | 31,50      | 0,00       |
| 5800 VIREMENTS INTERNES              |       | (25,00)    | 0,00       |
| 5803 TRANFERTS PAR CARTES            |       | 0,00       | 0,00       |

Les comptes présentent un ensemble de valeurs disponibles se chiffrant à 227.742,15 € contre 192.582,53 € en 2020, constitués principalement des avoirs bancaires dont le comptes Triodos, ainsi que des montants en caisse. L'augmentation par rapport à l'exercice précédent est liée à un trop perçu de subventions Maribel qui seront à rembourser en 2022 (+/- 12.500 €) et par un compte créances subsides à recevoir nettement inférieur en 2021 comme expliqué plus haut.

## Comptes de régularisations de l'actif

Néant.

## Comptes de passif

### Capitaux propres

| CAPITAUX PROPRES                      |  | 10/15 | 253.662,56        | 247.280,33        |
|---------------------------------------|--|-------|-------------------|-------------------|
| <b>Apport</b>                         |  | 10/11 | <b>96.859,20</b>  | <b>96.859,20</b>  |
| Capital                               |  | 10    | 96.859,20         | 96.859,20         |
| Capital souscrit                      |  | 100   | 95.000,00         | 95.000,00         |
| 1000 CAPITAL DE DEPART                |  |       | 95.000,00         | 95.000,00         |
| Capital non appelé                    |  | 101   | 1.859,20          | 1.859,20          |
| 1011 MOYENS PERMANENTS RECU EN ESPECE |  |       | 1.859,20          | 1.859,20          |
| <b>Bénéfice reporté</b>               |  | 140   | <b>127.821,15</b> | <b>127.821,15</b> |
| 1400 BENEFICE REPORTE                 |  |       | 127.821,15        | 127.821,15        |

Les fonds propres présentent un solde de 224.680,35 € à la date de clôture de l'exercice et avant affectation du résultat de l'exercice, à savoir un résultat provisoire de 12.865,54€.

|                                       |  |                  |      |
|---------------------------------------|--|------------------|------|
| <b>Solde 6 et 7</b>                   |  | <b>12.865,54</b> |      |
| *** 1499 RESULTAT PROVISIOIRE REPORTE |  | 12.865,54        | 0,00 |

Ceux-ci se décomposent entre autres du patrimoine de départ s'élevant à 95.000 € et des moyens permanents en espèce de 1.859,20 €, du bénéfice reporté cumulatif des exercices précédents se chiffrant à 127.821,15 €.

### Subsides en capital

|   |    |                  |                  |
|---|----|------------------|------------------|
| <b>Subsides en capital</b>              | 15 | <b>16.116,67</b> | <b>22.599,98</b> |
| 1500 SUBSIDES REÇUS EN CAPITAL          |    | 14.450,01        | 19.266,65        |
| 1501 SUBSIDE CAPITAL COCOF INFORMATIQUE |    | 1.666,66         | 3.333,33         |

Le montant du solde des subsides liés aux investissements, et qui font l'objet d'une prise en résultat au même rythme que les amortissements des investissements couverts, s'élève à 16.116,67€. Un montant de 4.816,64 € a été pris en résultat sur l'exercice pour le subside Contrat de Quartier 2010 pour Rouf et un montant de 1.666,67€ pour la part du subside Cocof matériel informatique affectée aux investissements pour le pôle éducation.

## Provisions pour risques et charges.

| PROVISIONS ET IMPOTS DIFFERES             |  | 16    | 36.500,00        | 36.500,00        |
|---|--|-------|------------------|------------------|
| <b>Provisions pour risques et charges</b> |  | 160/5 | <b>36.500,00</b> | <b>36.500,00</b> |
| Grosses réparations et gros entretien     |  | 162   | 36.500,00        | 36.500,00        |
| 1625 PROV AUTRES RISQUES & CHARGES        |  |       | 36.500,00        | 36.500,00        |
| Obligations environnementales             |  | 163   | 0,00             | 0,00             |
| 1630 PROV AUTRES RISQUES & CHARGES        |  |       | 0,00             | 0,00             |

Le montant des provisions pour risques et charges est actuellement de 36.500 € en attendant la décision d'affectation du résultat provisoire de (+) 12.865,54 €. Pour rappel, le montant actuel est affecté prioritairement pour de futurs travaux de bâtiment, rue Werrie. En 2022 un projet de rénovation et de transformation sera réalisé et chiffré par un architecte mandaté par l'OA du CEJ asbl et ensuite présenté aux membres de l'asbl lors d'une AGE.

## Dettes financières

Le bilan ne présente pas de dettes financières.

## Dettes commerciales.

|                          |       |          |          |
|--------------------------|-------|----------|----------|
| Dettes commerciales      | 44    | 8.570,02 | 2.100,38 |
| Fournisseurs             | 440/4 | 8.570,02 | 2.100,38 |
| 4400 FOURNISSEURS        |       | 2.325,35 | 2.100,38 |
| 4440 FACTURES A RECEVOIR |       | 6.244,67 | 0,00     |

Les dettes commerciales se chiffrent à 8.570,02 € € et se décomposent de la façon suivante :

- Fournisseurs :
- Factures à recevoir : 1.400 € du CPAS de Jette pour prestation art60 de novembre et décembre 2021 et 8/12 (mai à décembre) de factures de régularisation énergie gaz électricité pour le CEJ rue Werrie et Rouf chaussée de Wemmel soit un total de 4.844,67 € pour cette période.

## Dettes fiscales, salariales et sociales.

|   |       |           |           |
|---|-------|-----------|-----------|
| Dettes fiscales, salariales et sociales | 45    | 60.931,94 | 68.965,67 |
| Impôts                                  | 450/3 | 3.782,13  | 9.123,43  |
| 4510 TVA A PAYER                        |       | 0,00      | 0,00      |
| 4513 Cocontractant immobilier déduc     |       | 0,00      | 0,00      |
| 4530 PRECOMPTES RETENUS                 |       | 3.782,13  | 9.123,43  |
| Rémunérations et charges sociales       | 454/9 | 57.149,81 | 59.842,24 |
| 4540 OFFICE NAT SECURITE SOCIALE        |       | 1.286,40  | 2.157,34  |
| 4550 REMUNERATIONS                      |       | 0,00      | 68,00     |
| 4551 REMUNERATION DUE - SAISIE          |       | 0,00      | 4.086,88  |
| 4560 PECULES DE VACANCES                |       | 55.863,41 | 48.248,20 |
| 4590 AVANCE ACTIRIS 1ER MOIS            |       | 0,00      | 5.281,82  |

Les dettes fiscales, salariales et sociales présentent un solde de 60.931,94€. Le montant principal de la dette, est le total des pécules de vacances (cpte 4560) dus pour les prestations de 2021 et qui se chiffre à 55.863,41€ dont 14.647,58 € pour les pécules ouvriers et 41.215,73 € pour les employés.

Les avances Actiris contrat ACS 1<sup>er</sup> mois (cpte 4590), présentes au bilan 2020, auraient théoriquement dû être régularisées sur 2019 et 2020, puisque récupérées par Actiris sur ces deux années pour les anciens contrats ACS. Le système d'avance ayant été supprimé pour les nouveaux ACS, ce montant de 5.281,82 € a donc été repositionné en compte 7375 subsides Actiris ACS et le compte 4590 est donc mis à zéro.

### Comptes de régularisation du passif.

Les comptes de régularisation du passif se chiffrent à 26.533,33€ Ce montant est constitué de :

| Comptes de régularisation               | 492/3 | 26.533,33 | 27.440,00 |
|---|-------|-----------|-----------|
| 4930 PRODUITS A REPORTER                |       | 0,00      | 20.100,00 |
| 4936 SUBSIDES A REMB ECOSOC             |       | 1.033,33  | 0,00      |
| 4939 AUTRES REVENUS A REPORTER          |       | 2.000,00  | 7.340,00  |
| *** 4964 SUBSIDES COCOF 1186 A REPORTER |       | 11.000,00 | 0,00      |
| *** 4965 SUBSIDES A REMBOURSER MARIBEL  |       | 12.500,00 | 0,00      |
| *** 4990 COMPTES D'ATTENTE              |       | 0,00      | 0,00      |

- 4936 : trop perçu subside Ecosoc transition, régularisation anticipée
- 4939 : 8/12<sup>e</sup> des inscriptions FLE EDD de la rentrée de septembre 2021
- 4964 : action subsidiée sur 2 années – 2021 -> mil avril 2022. Report au prorata des actions menées en 2021 et frais restant à engager.
- 4965 : modification du mode de versement subvention Maribel et remboursement à prévoir suite à la non occupation d'un des deux postes Maribel durant 8 mois suite à la démission en mars d'un des salariés occupant ces postes et à la grande difficulté de trouver un-e candidat-e en période Covid, décembre 2021.

## Compte de résultat :

Le résultat de l'exercice 2021, se traduit par un bénéfice de 12.865,54€ pour un bénéfice de 4.189,84€ en 2020 et de 18.470,70€ en 2019.

Vu la crise à laquelle nous avons dû faire face en 2021, ce bénéfice, très relatif, s'explique en autre par :

- Une comptabilisation du montant de (5.281,82 €) en comptes 7375, des avances Actiris précédemment remboursées (2019-2020) mais figurant toujours en compte bilantaire 4950 fin 2020, donc venant augmenter le compte des subventions Actiris de 2021.
- Une comptabilisation d'un solde de subvention Maribel de 2020 (4.451,32 €) n'ayant pas été prise en compte dans la compta de 2020 suite à la modification des méthodes de calcul du fonds Maribel.
- Une augmentation de volume de marchandise stockée pour les activités de Rouf et réévaluation de la valeur du stock de (+) 5.000 €.

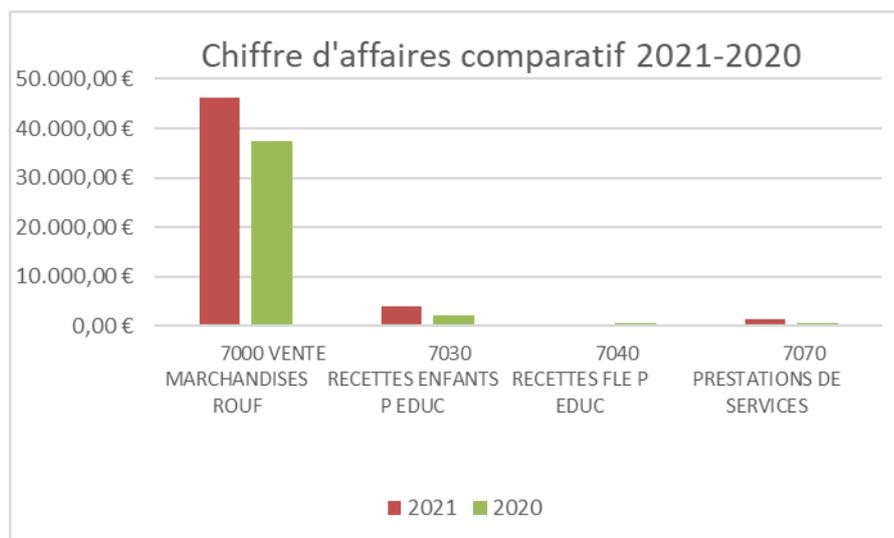
## Recettes 2021 - comparatif 2020 :

| <b>COMPTE DE RESULTAT</b>                   | <b>2021</b>         | <b>2020</b>         |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Ventes et prestations</b>                | <b>749.234,19 €</b> | <b>674.034,31 €</b> |
| Chiffre d'affaires                          | 51.631,29 €         | 40.889,06 €         |
| 7000 VENTE MARCHANDISES ROUF                | 46.168,93 €         | 37.486,04 €         |
| 7030 RECETTES ENFANTS P EDUC                | 4.010,00 €          | 2.160,00 €          |
| 7040 RECETTES FLE P EDUC                    | 0,00 €              | 510,00 €            |
| 7070 PRESTATIONS DE SERVICES                | 1.452,36 €          | 733,02 €            |
| <b>Production immobilisée</b>               | <b>694.974,71 €</b> | <b>625.744,67 €</b> |
| *** 7300 COTISATIONS                        | 102,00 €            | 0,00 €              |
| *** 7320 DONS AU CEJ                        | 10.176,71 €         | 10.283,00 €         |
| *** 7321 AIDE AUX PERSONNES - DONS          | 98.100,00 €         | 117.830,00 €        |
| *** 7330 SUBSIDES COMMUNAL                  | 22.500,00 €         | 27.428,70 €         |
| *** 7331 SUBSIDES COMMUNAL COHESION SOCIALE | 11.000,00 €         | 11.000,00 €         |
| *** 7340 SUBSIDES IIDE                      | 0,00 €              | 63.250,00 €         |
| *** 7341 SUBSIDE MRBC - ESI                 | 63.250,00 €         | 0,00 €              |
| *** 7342 SUBSIDES CQD MAGRITTE              | 70.000,00 €         | 60.000,00 €         |
| *** 7350 SUBSIDES COCOF COH SOCIALE         | 70.939,06 €         | 101.843,71 €        |
| *** 7360 SUBSIDES NON MARCHAND              | 7.159,75 €          | 4.743,30 €          |
| *** 7361 SUBSIDES COCOF PRIME ENCOURAGEMENT | 3.249,88 €          | 0,00 €              |
| *** 7363 SUBSIDES ONE                       | 14.859,54 €         | 15.182,34 €         |
| *** 7364 SUBIDES COCOF 1186                 | 6.000,00 €          | 0,00 €              |
| *** 7372 SUBSIDE MRBC COVID                 | 0,00 €              | 8.000,00 €          |
| *** 7373 SUBISDES COCOF 1376                | 8.000,00 €          | 0,00 €              |
| *** 7375 SUBSIDES ACTIRIS ACS               | 184.349,02 €        | 166.933,12 €        |
| *** 7376 SUBSIDES ACTIRIS ECOSOC            | 25.466,63 €         | 0,00 €              |
| *** 7377 SUBVENTIONS MARIBEL                | 29.822,12 €         | 29.250,50 €         |
| *** 7380 SUBSIDES CPAS SOCIAL               | 0,00 €              | 10.000,00 €         |
| *** 7381 SUBSIDES CPAS AIDE ALIMENTAIRE     | 70.000,00 €         | 0,00 €              |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>       | <b>2.628,19 €</b>   | <b>7.400,58 €</b>   |
| 7409 EXONERATION PRECOMPTE PROFESSIONNEL    | 995,59 €            | 900,58 €            |
| 7426 REMBOURSEMENT ETHIAS                   | 1.632,60 €          | 0,00 €              |
| 7435 INTERVENTION ONEM                      | 0,00 €              | 6.500,00 €          |

## Répartition des recettes.

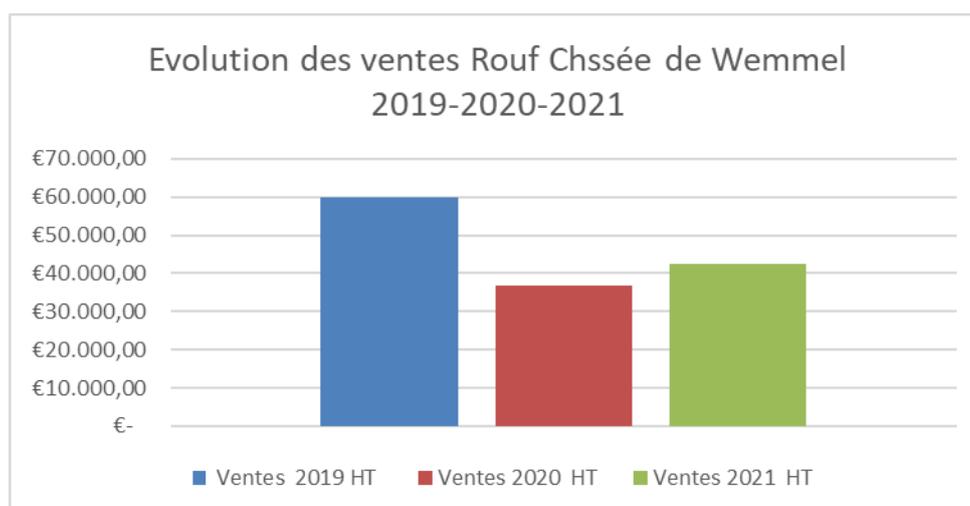
### Chiffres d'affaires.

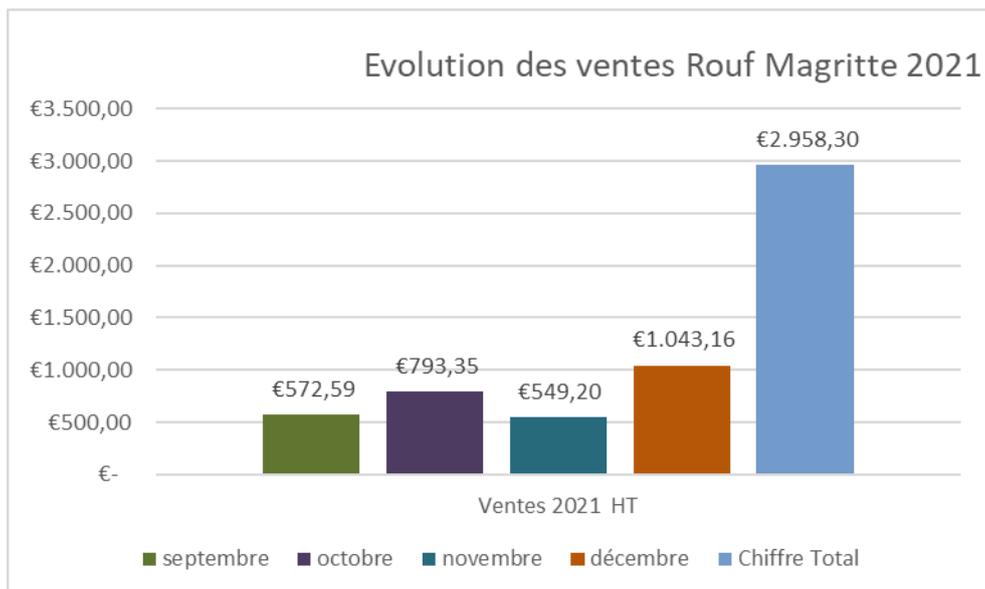
| Chiffre d'affaires           | 51.631,29 € | 40.889,06 € | 26,27% |
|------------------------------|-------------|-------------|--------|
| 7000 VENTE MARCHANDISES ROUF | 46.168,93 € | 37.486,04 € | 23,16% |
| 7030 RECETTES ENFANTS P EDUC | 4.010,00 €  | 2.160,00 €  | 50,19% |
| 7040 RECETTES FLE P EDUC     | 0,00 €      | 510,00 €    |        |
| 7070 PRESTATIONS DE SERVICES | 1.452,36 €  | 733,02 €    | 98,13% |



Nous enregistrons une légère augmentation des recettes de Rouf principalement due :

- À la non fermeture du magasin Rouf chaussée de Wemmel par rapport à 2020
- À l'ouverture en septembre du magasin Rouf Magritte dans le cadre du Contrat de Quartier Durable Magritte, avec un chiffre d'affaires très modeste.
- À la relance de certaines prestations de services (animations en septembre principalement).





De même, les inscriptions dans les EDD, stages et FLE ont repris une certaine normalité en 2021.

#### *Dons et subsides :*

| Production immobilisée                      | 694.974,71 € | 625.744,67 € | 11,06%  |
|---|--------------|--------------|---------|
| *** 7300 COTISATIONS                        | 102,00 €     |              |         |
| *** 7320 DONS AU CEJ                        | 10.176,71 €  | 10.283,00 €  | -1,03%  |
| *** 7321 AIDE AUX PERSONNES - DONS          | 98.100,00 €  | 117.830,00 € | -16,74% |
| *** 7330 SUBSIDES COMMUNAL                  | 22.500,00 €  | 27.428,70 €  | -17,97% |
| *** 7331 SUBSIDES COMMUNAL COHESION SOCIALE | 11.000,00 €  | 11.000,00 €  | 0,00%   |
| *** 7340 SUBSIDES IIDE                      | 0,00 €       | 63.250,00 €  |         |
| *** 7341 SUBSIDE MRBC - ESI                 | 63.250,00 €  | 0,00 €       |         |
| *** 7342 SUBSIDES CQD MAGRITTE              | 70.000,00 €  | 60.000,00 €  | 16,67%  |
| *** 7350 SUBSIDES COCOF COH SOCIALE         | 70.939,06 €  | 101.843,71 € | -30,35% |
| *** 7360 SUBSIDES NON MARCHAND              | 7.159,75 €   | 4.743,30 €   | 50,94%  |
| *** 7361 SUBSIDES COCOF PRIME ENCOURAGEMENT | 3.249,88 €   | 0,00 €       |         |
| *** 7363 SUBSIDES ONE                       | 14.859,54 €  | 15.182,34 €  | -2,13%  |
| *** 7364 SUBIDES COCOF 1186                 | 6.000,00 €   | 0,00 €       |         |
| *** 7372 SUBSIDE MRBC COVID                 | 0,00 €       | 8.000,00 €   |         |
| *** 7373 SUBIDES COCOF 1376                 | 8.000,00 €   | 0,00 €       |         |
| *** 7375 SUBSIDES ACTIRIS ACS               | 184.349,02 € | 166.933,12 € | 10,43%  |
| *** 7376 SUBSIDES ACTIRIS ECOSOC            | 25.466,63 €  | 0,00 €       |         |
| *** 7377 SUBVENTIONS MARIBEL                | 29.822,12 €  | 29.250,50 €  | 1,95%   |
| *** 7380 SUBSIDES CPAS SOCIAL               | 0,00 €       | 10.000,00 €  |         |
| *** 7381 SUBSIDES CPAS AIDE ALIMENTAIRE     | 70.000,00 €  | 0,00 €       |         |

On enregistre une augmentation de +/- 11% pour l'ensemble de ces postes mais les variations entre postes individuels sont très différentes.

On constate une diminution des dons d'aide aux personnes de 16,7% par rapport à 2020, mais les montants enregistrés contribuent à l'équilibre du poste aide aux personnes (6168) de 2021.

Les diminutions de subsides existants sont en général dues au non renouvellement de financements exceptionnels obtenus en 2020 pour la crise Covid.

L'augmentation du subside contrat de quartier correspond à un équilibrage de l'utilisation du subside global sur toute la durée du CQDM. Il est à noter que dans le prévisionnel nous avons initialement prévu 87.000 € de subsides en 2021 mais vu la prolongation du CQDM jusqu'au septembre 2023 au lieu d'aout 2022, nous avons choisi de reporter un maximum de ce subside sur 2023 afin de continuer à financer les projets mis en place.

Les subsides Actiris ACS sont proportionnels à la masse salariale réelle des postes ACS occupés.

Le subside Actiris Ecosoc, couvre partiellement 2 postes insertion sur Rouf mais remplace pour partie l'ancien contrat SINE dont le financement apparaissait en compte 7435 (intervention Onem) et en réduction de charges ONSS pour un montant global de 10.000 €.

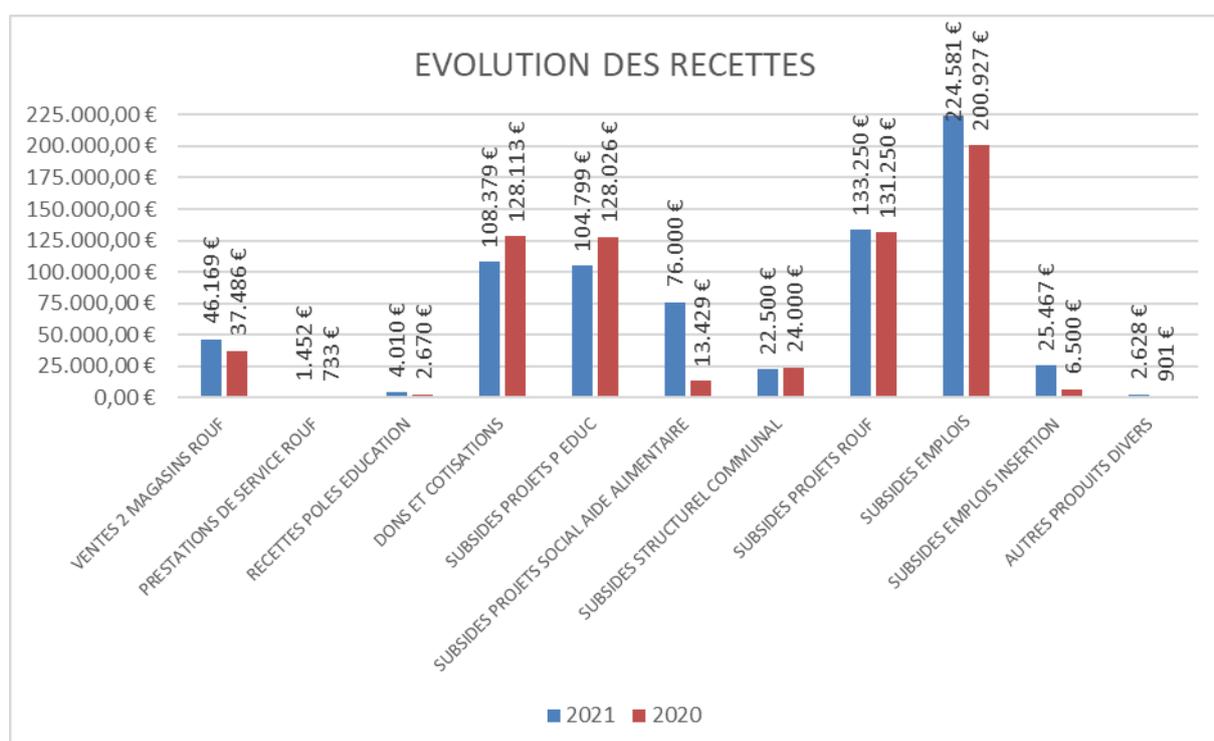
Et bien sûr l'intégration du nouveau subside de 70.000€ en provenance du Cpas de Jette pour équilibrer le fonctionnement du service alimentaire.

### *Autres produits d'exploitation :*

| Autres produits d'exploitation           | 2.628,19 € | 7.400,58 € |
|--|------------|------------|
| 7409 EXONERATION PRECOMPTE PROFESSIONNEL | 995,59 €   | 900,58 €   |
| 7426 REMBOURSEMENT ETHIAS                | 1.632,60 € | 0,00 €     |
| 7435 INTERVENTION ONEM                   | 0,00 €     | 6.500,00 € |

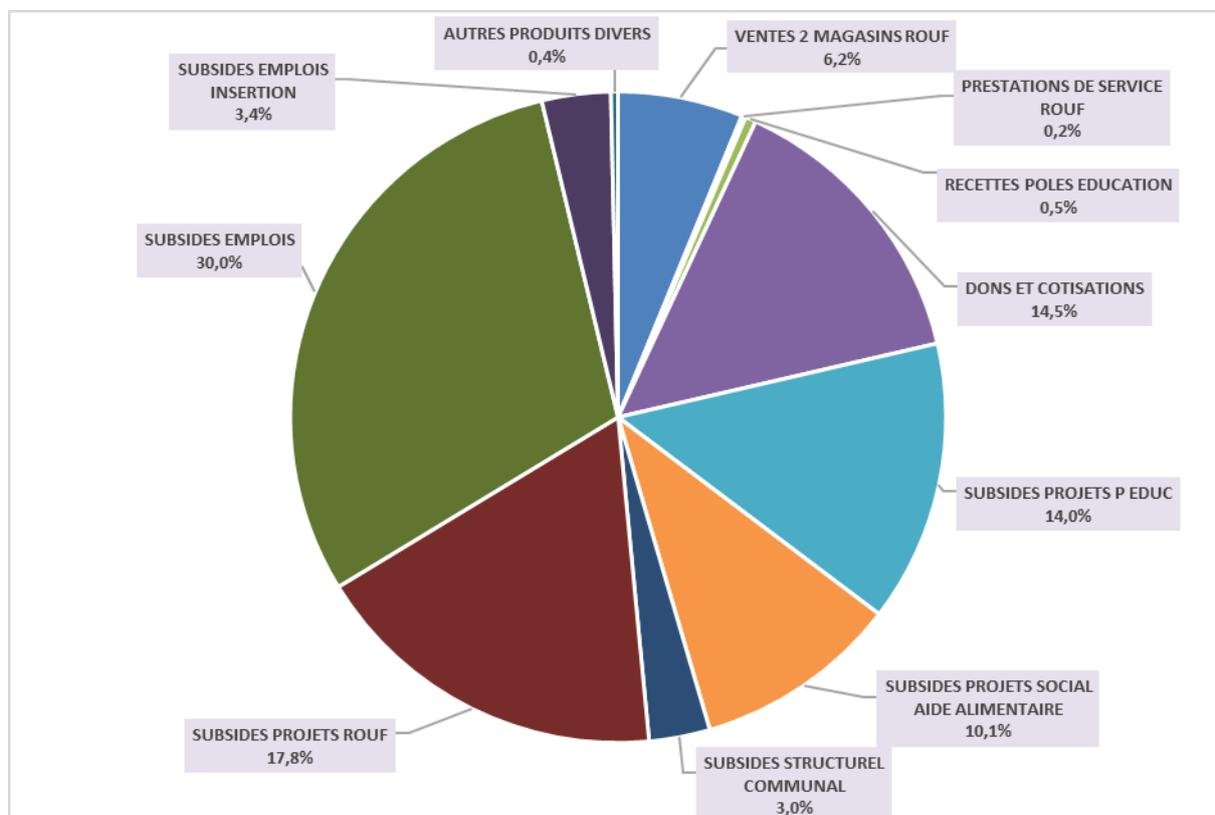
On retrouve dans ces postes, un remboursement de l'assurance Ethias pour des travaux de rénovation de la cave après dégâts des eaux et la suppression de l'intervention de l'Onem comme expliqué plus haut suite au changement de subsidiation des postes insertion par Actiris.

### *Evolution des recettes 2020-2021 :*



### Répartition des recettes :

Si nous regroupons les subsides par pôle d'activités, subsides emplois et autre sources d'autofinancement nous obtenons ce % de répartition :



### Clés de répartition des subventions emploi :

MARIBEL social

| SOCIAL | EDD    | FLE    | Insertion INS | Eco. Circ. ECO |
|--------|--------|--------|---------------|----------------|
| 18,07% | 15,34% | 15,34% | 37,71%        | 13,52%         |

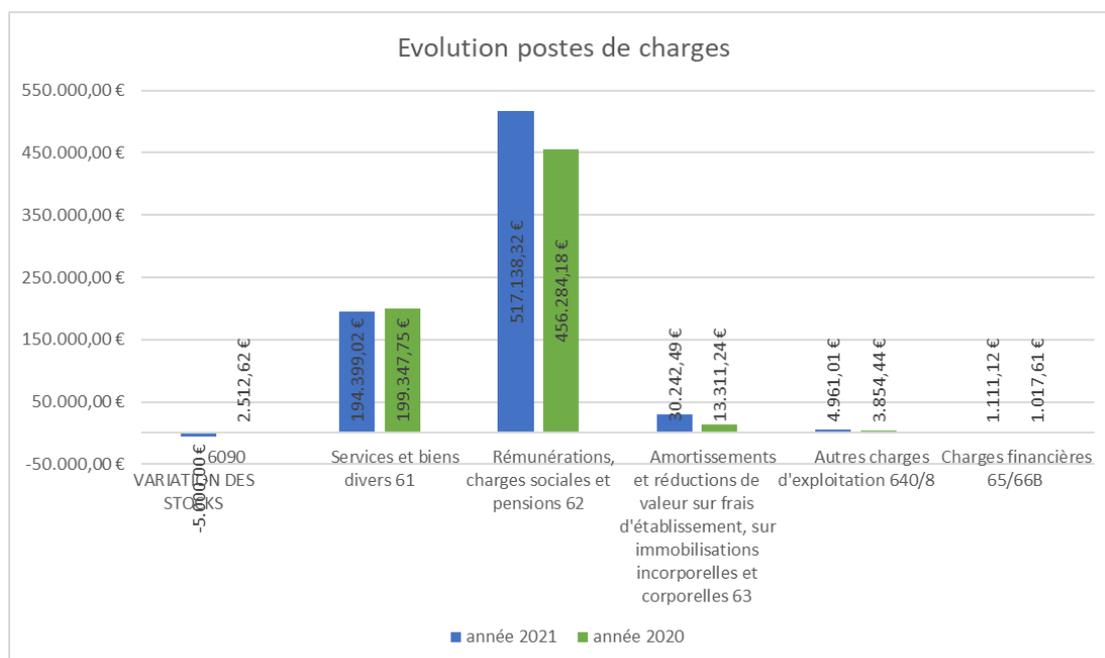
ACS :

| P Social | Educ EDD - P1 | Educ FLE - P2 | ROUF - INS | ROUF - ECO |
|----------|---------------|---------------|------------|------------|
| 30,18%   | 15,54%        | 15,54%        | 1,91%      | 36,82%     |

ECOSOC :

| P Social | Educ EDD - P1 | Educ FLE - P2 | ROUF - INS | ROUF - ECO |
|----------|---------------|---------------|------------|------------|
|          |               |               | 100%       |            |

## Coût des ventes et prestations :



## Stock Rouf :

|   |     |                   |                    |                 |
|---|-----|-------------------|--------------------|-----------------|
| <b>Coût des ventes et des prestations</b> |     | -741.740,84 €     | -675.310,23 €      | 9,84%           |
| Approvisionnements et marchandises - 60   | 60  | 5.000,00 €        | -2.512,62 €        | -299,00%        |
| Stocks: réduction (augmentation) 609      | 609 | 5.000,00 €        | -2.512,62 €        | -299,00%        |
| <b>6090 VARIATION DES STOCKS</b>          |     | <b>5.000,00 €</b> | <b>-2.512,62 €</b> | <b>-299,00%</b> |

*Services et biens divers, comptes 61.*

|   |               |               |         |
|---|---------------|---------------|---------|
| Services et biens divers 61                   | -194.399,02 € | -199.347,75 € | -2,48%  |
| 6100 LOYER                                    | -14.049,39 €  | -14.062,85 €  | -0,10%  |
| 6101 CHARGES LOCATIVES                        | -2.400,00 €   | -2.400,00 €   | 0,00%   |
| 6102 LOCATION DE MATERIEL                     | -665,70 €     | -1.068,85 €   | -37,72% |
| 6103 ENTRETIEN ET REPARATION BATIMENT         | -4.397,42 €   | -613,19 €     | 617,14% |
| 6104 ENTRETIEN ET REPARATION MATERIEL ET MOB  | -858,95 €     | -235,00 €     | 265,51% |
| 6105 EAU GAZ ELECTRICITE                      | -11.767,67 €  | -6.221,66 €   | 89,14%  |
| 6107 PRODUITS D'ENTRETIEN                     | -1.295,08 €   | -1.695,24 €   | -23,60% |
| 6108 OUTILLAGE ET PETIT MATERIEL              | -12.394,24 €  | -10.223,60 €  | 21,23%  |
| 6109 MATERIEL INFORMATIQUE - LOGICIEL         | -927,90 €     | 0,00 €        |         |
| 6110 HONORAIRES COMPTABLES                    | -7.235,00 €   | -863,00 €     | 738,35% |
| 6114 COTISATION PROFESSIONNELLE               | -2.716,62 €   | -1.817,41 €   | 49,48%  |
| 6117 HONORAIRES SECRETARIAT SOCIAL            | -10.782,24 €  | -10.022,31 €  | 7,58%   |
| 6122 ASSURANCE RC                             | -2.740,53 €   | -2.549,40 €   | 7,50%   |
| 6124 ASSURANCE INCENDIE                       | -2.029,43 €   | -1.976,96 €   | 2,65%   |
| 6125 ASSURANCES BENEVOLES                     | -132,21 €     | 0,00 €        |         |
| 6127 ASSURANCE VELO                           | -147,81 €     | 0,00 €        |         |
| 6130 FOURNITURE DE BUREAU                     | -578,24 €     | -483,80 €     | 19,52%  |
| 6131 FRAIS POSTAUX                            | -19,10 €      | -121,46 €     | -84,27% |
| 6132 FRAIS TELEPHONIQUE                       | -6.100,03 €   | -5.926,44 €   | 2,93%   |
| 6134 ABONNEMENTS ET DOCUMENTATION             | -115,00 €     | -897,55 €     | -87,19% |
| 6135 CAFETARIA                                | -688,65 €     | -88,88 €      | 674,81% |
| 6136 FRAIS DE FORMATION                       | -1.614,34 €   | -1.280,00 €   | 26,12%  |
| 6138 FORMALITES LEGALE                        | -243,85 €     | -206,08 €     | 18,33%  |
| 6140 FRAIS DE PUBLICITE ET ANNONCES           | -775,00 €     | -300,00 €     | 158,33% |
| 6143 FRAIS DE REPRESENTATION                  | -38,00 €      | 0,00 €        |         |
| 6144 CADEAUX D'AFFAIRE                        | -188,00 €     | -348,90 €     | -46,12% |
| 6150 FRAIS DE DEPLACEMENT                     | -1.114,76 €   | -1.929,91 €   | -42,24% |
| 6156 PARKING                                  | -26,20 €      | 0,00 €        |         |
| 6160 ACHATS NOURITURE - PRODUITS 1E NECESSITE | -8.490,00 €   | -16.271,48 €  | -47,82% |
| 6162 FRAIS ANIMATION EDUCATION                | -1.016,46 €   | -1.792,25 €   | -43,29% |
| 6168 AIDES AUX PERSONNES                      | -98.851,20 €  | -115.951,53 € | -14,75% |
|   |               |               |         |

### Explication des principales variations des comptes 61 :

- 6103 : ENTRETIEN ET REPARATION BATIMENT
  - Diminution générale de 2,5 % mais variations importantes sur certains postes
  - Repositionnement des frais attendant aux bâtiments
  - Frais de réfection de la cave après dégâts des eaux
  - Évacuation des déchets de construction
  - Installation alarme intrusion Magritte
- 6105 : EAU GAZ ELECTRICITE
  - Explosion des couts de l'énergie, intégration des coûts de régularisation en avril 2022 pour la période de mai 2021 à décembre 2021 soit 8/12 des régularisations.
- 6110 : HONORAIRES COMPTABLES
  - Une année complète de prestation de service contre 1,5 mois en 2020
- 6135 : CAFETARIA
  - Reprise d'une partie des réunions internes, externes, réunions du personnel, sorties dans le cadre des animations du service social et des stages enfants.
- 6140 : FRAIS DE PUBLICITE ET ANNONCES
  - Publications des offres d'emploi
- 6160 : ACHATS NOURITURE - PRODUITS 1E NECESSITE
  - Diminution du volume de marchandise achetée, modification de l'utilisation des subventions, subside spécial achats alimentaires non reconduit augmentation des dons en nature, nouvelles sources d'approvisionnement.
- 6168 : AIDES AUX PERSONNES
  - Liées aux dons externes gérés par le service social, dépenses sont calquées sur les entrées poste 7321.

### Rémunérations et charges sociales 62

| Rémunérations, charges sociales et pensions 62 | 62 | -517.138,32 € | -456.284,18 € | 13,34%   |
|--|----|---------------|---------------|----------|
| 6202 REMUNERATIONS - EMPLOYES                  |    | -266.201,74 € | -245.686,38 € | 8,35%    |
| 6203 REMUNERATIONS - OUVRIERS                  |    | -132.644,43 € | -112.328,19 € | 18,09%   |
| *** 6209 UTILISATION PROV PEC VACANCES         |    | 0,00 €        | -6.979,88 €   | 9,10%    |
| 6210 COTISATIONS PATR ASS SOCIALES             |    | -78.186,33 €  | -64.984,57 €  | 20,32%   |
| 6215 ONSS PECULE DE VACANCES OUVRIERS          |    | -12.345,51 €  | -11.458,65 €  | 7,74%    |
| 6230 FRAIS DE DEPLACEMENT DU PERSONNEL         |    | -4.208,31 €   | -4.437,98 €   | -5,18%   |
| 6231 FRAIS DE DEPLACEMENT TRAVAILLEURS         |    | 0,00 €        | -4.012,77 €   | -100,00% |
| 6233 FRAIS PERSONNEL CONTRAT ARTICLE 60        |    | -6.300,00 €   | 0,00 €        |          |
| 6234 ASSURANCES LOI                            |    | -5.466,43 €   | -4.347,41 €   | 25,74%   |
| 6235 FRAIS SERVICE MEDICAL                     |    | -2.295,36 €   | -2.048,35 €   | 12,06%   |
| 6236 FRAIS BENEVOLES                           |    | -1.875,00 €   | 0,00 €        |          |
| 6250 PROVISION PECULE DE VACANCES              |    | -7.615,21 €   | 0,00 €        |          |

Nous enregistrons une augmentation de 13,3% des frais de rémunérations et de charges suite à une augmentation du nombre de salariés affectés aux différentes actions du CEJ :

*Equipe 2021 : Répartition de la masse salariale par pôles d'activités :*

| Nom  | SOCIAL     | EDD        | FLE        | Insertion<br>INS | Eco. Circ.<br>ECO |
|--|------------|------------|------------|------------------|-------------------|
| DERNELLE                                   | 30%        | 20%        | 20%        | 25%              | 5%                |
| KANG                                       |            |            |            | 80%              | 20%               |
| NEDJARI                                    | 50%        | 20%        | 20%        | 10%              |                   |
| GUILMAIN                                   |            | 50%        | 50%        |                  |                   |
| VANDEBOSSCHE                               |            | 100%       |            |                  |                   |
| NEDJARI                                    | 50%        | 20%        | 20%        | 10%              |                   |
| REYGAERTS                                  | 70%        | 10%        | 10%        | 10%              |                   |
| THIRION (départ 2021)                      |            |            |            | 100%             |                   |
| HAUVETTE (entrée 2021)                     | 20%        | 20%        | 20%        | 20%              | 20%               |
| DUHAUT (entrée 2021)                       | 100%       |            |            |                  |                   |
| KARIM (entrée 2021)                        |            |            |            | 100%             |                   |
| <b>Etudiants – art 17</b>                  |            |            |            |                  |                   |
| MARX (départ 2021)                         |            | 100%       |            |                  |                   |
| KOAMA (entrée 2021)                        |            | 100%       |            |                  |                   |
| LYAMMOURI                                  |            | 100%       |            |                  |                   |
| ROELS                                      |            | 100%       |            |                  |                   |
| EPHREM                                     |            | 100%       |            |                  |                   |
| RYELANDT                                   |            | 100%       |            |                  |                   |
| AGUDELE CALLE                              |            | 100%       |            |                  |                   |
| EL ABBADI                                  |            | 100%       |            |                  |                   |
| <b>TOTAL EMPLOYES ETUDIANTS</b>            |            |            |            |                  |                   |
| <b>% de répartition / pôle d'activités</b> | <b>25%</b> | <b>25%</b> | <b>17%</b> | <b>27%</b>       | <b>6%</b>         |
|  |            |            |            |                  |                   |
| ORTIZ DE GUINEA (départ 2021)              |            |            |            |                  | 100%              |
| ALVES LOPES                                |            |            |            |                  | 100%              |
| EL HARKATI                                 |            |            |            |                  | 100%              |
| M'DIBAH                                    | 50%        | 25%        | 25%        |                  |                   |
| NASRI                                      |            |            |            |                  | 100%              |
| EL KHARRAZ                                 |            |            |            | 100%             |                   |
| BLLACA                                     | 50%        |            |            |                  | 50%               |
| ZARANDOOSH                                 |            |            |            |                  | 100%              |
| MARTIROSYAN (entrée 2021)                  |            |            |            | 100%             |                   |
| FINOCCHIARO (entrée 2021)                  | 100%       |            |            |                  |                   |
| <b>TOTAL OUVRIERS</b>                      |            |            |            |                  |                   |
| <b>% de répartition / pôle d'activités</b> | <b>19%</b> | <b>5%</b>  | <b>5%</b>  | <b>32%</b>       | <b>39%</b>        |
| <b>Total ouvriers + employés</b>           |            |            |            |                  |                   |
| <b>Clé de répartition générale</b>         | <b>23%</b> | <b>18%</b> | <b>13%</b> | <b>29%</b>       | <b>17%</b>        |

*Clé de répartition des charges liées à la gestion du personnel :*

|                       |              | SOCIAL | EDD    | FLE    | Insertion INS | Eco. Circ. ECO |
|-----------------------|--------------|--------|--------|--------|---------------|----------------|
| Partena               | global       | 17,56% | 23,77% | 8,50%  | 18,49%        | 31,68%         |
| Salaire + charges     | Employés     | 25,35% | 24,65% | 16,74% | 27,16%        | 6,09%          |
| Salaire + charges     | Ouvriers     | 18,70% | 5,04%  | 5,04%  | 31,97%        | 39,26%         |
| Salaire Bruts         | Employés     | 25,65% | 25,40% | 17,72% | 25,55%        | 5,67%          |
| Salaire Bruts         | Ouvriers     | 19,83% | 5,25%  | 5,25%  | 27,00%        | 42,67%         |
| Charges P             | Employés     | 24,12% | 20,69% | 12,18% | 34,80%        | 8,20%          |
| Charges P             | Ouvriers     | 8,63%  | 2,28%  | 2,28%  | 68,41%        | 18,40%         |
| Indemnités diverses   | Employés     | 22,13% | 35,87% | 17,93% | 21,64%        | 2,43%          |
| Indemnités diverses   | Ouvriers     | 48,07% | 21,58% | 21,58% | 3,86%         | 4,91%          |
| ONVA                  | ouvriers     | 21,52% | 5,51%  | 5,51%  | 31,65%        | 35,81%         |
| Ass loi légal + extra | Employés     | 25,35% | 24,65% | 16,74% | 27,16%        | 6,09%          |
| Ass loi légal + extra | Ouvriers     | 18,70% | 5,04%  | 5,04%  | 31,97%        | 39,26%         |
| RC Générale           | tous         | 24,87% | 17,36% | 9,93%  | 35,20%        | 12,64%         |
| Médecine du travail   | recap annuel | 18,97% | 21,20% | 7,38%  | 27,30%        | 25,14%         |

*Amortissements :*

|   |     |              |              |         |
|---|-----|--------------|--------------|---------|
| Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles 63 | 630 | -30.242,49 € | -13.311,24 € | 127,20% |
|---|-----|--------------|--------------|---------|

La hausse importante des frais d'amortissements s'explique par la décision prise d'amortir à 100% sur 2021 les investissements réalisés dans l'année sur subventions ou dons reçus. Subventions du Cpas pour le service alimentaire (vélo cargo, matériel de stockage), subventions du Contrat de Quartier pour Rouf (mobiliers installation Rouf Magritte et vélo cargo) ainsi que le don de 5.000 € d'une association de médecins pour les remorques vélos professionnelles.

| Amortissements                 | Année 2021         |
|--------------------------------|--------------------|
| 2210 CONSTRUCTION              | 9.636,15 €         |
| 2320 MACHINES                  | 294,32 €           |
| 2400 MOBILIER                  | 2.892,09 €         |
| 2410 MATERIEL ROULANT          | 14.741,15 €        |
| 2420 MATERIEL                  |                    |
| 2430 MATERIEL INFORMATIQUE TIC | 2.678,80 €         |
| Total                          | <b>30.242,49 €</b> |

### Autres charges d'exploitation :

| Autres charges d'exploitation 640/8  | 640/8 | -4.961,01 € | -3.854,44 € | 28,71%  |
|--------------------------------------|-------|-------------|-------------|---------|
| 6402 FRAIS DIVERS                    |       | -172,57 €   | 0,00 €      |         |
| 6405 TAXE COMPENSATOIRE ASBL         |       | -422,11 €   | -161,50 €   | 161,37% |
| 6423 TAXE SABAM - UNISONO - REPROBEL |       | -410,13 €   | -207,14 €   | 98,00%  |
| 6440 BRUXELLES PROPLETE              |       | -2.663,41 € | -2.202,47 € | 20,93%  |
| 6450 PRECOMPTE IMMOBILIER            |       | -1.292,79 € | -1.283,33 € | 0,74%   |

Evolution 2020-2021.

6402 : régularisation des amortissements matériel informatique

6405 : révision de la méthode de calcul de la taxe (ajout du compte épargne Triodos pour le calcul)

6423 : régularisation de la taxe Reprobel et ajout d'un lieu d'exploitation Unisono (Rouf Magritte)

6440 : évolution du contrat de collectes des déchets, tri sélectif, pour l'ensemble des activités du CEJ.

### Résultat intermédiaire :

| Résultat intermédiaire :      |       | 2021       | 2020        |          |
|-------------------------------|-------|------------|-------------|----------|
| Bénéfice d'exploitation 70/64 | 70/64 | 7.493,35 € | 0,00 €      |          |
| Perte d'exploitation 64/70    | 64/70 | 0,00 €     | -1.275,92 € | -100,00% |

### Produits financiers : subsides en capital

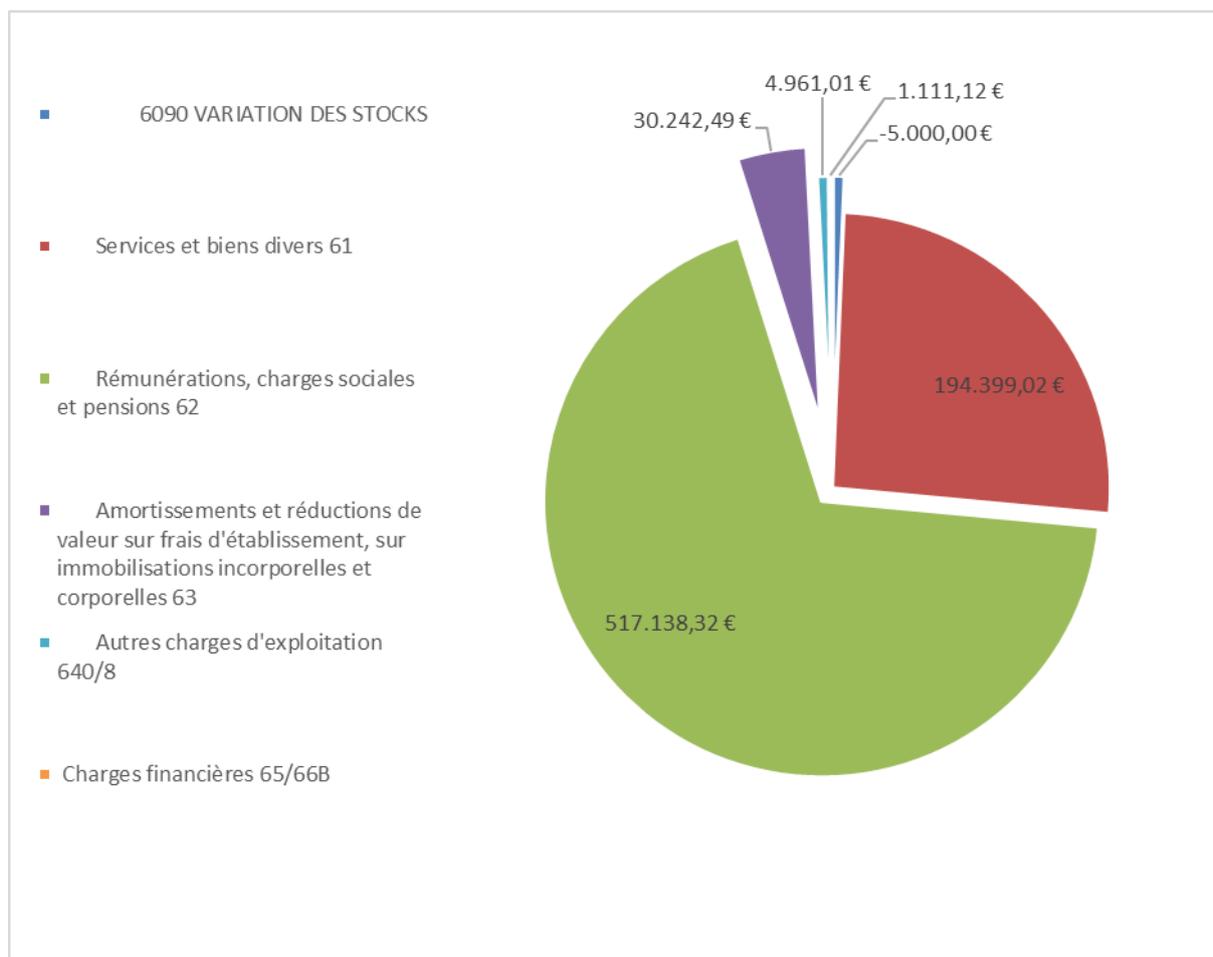
| Produits financiers 75/76B          | 75/76B | 6.483,31 € | 6.483,37 € | 0,00%    |
|-------------------------------------|--------|------------|------------|----------|
| 7530 SUBSIDES EN CAPITAL & INTERETS |        | 6.483,31 € | 6.483,31 € | 0,00%    |
| 7541 DIFFERENCES DE CHANGE EURO     |        | 0,00 €     | 0,06 €     | -100,00% |

Subside en capital : subventions CQ 2010 (4.816,64€) aux prorata des amortissements construction concernés (Rouf Wemmel) et subvention spéciale Cocof (1.666 ,67€) amortissements informatiques concernés.

### Charges financières frais bancaires :

| Charges financières 65/66B          | 65/66B | -1.111,12 € | -1.017,61 € | 9,19%    |
|-------------------------------------|--------|-------------|-------------|----------|
| Charges financières récurrentes 65  | 65     | -1.111,12 € | -1.017,61 € | 9,19%    |
| 6551 FRAIS BANCAIRES                |        | -681,22 €   | -479,18 €   | 42,16%   |
| 6565 COMMISSION SUR CARTE DE CREDIT |        | -429,90 €   | -217,11 €   | 98,01%   |
| 6570 FRAIS BANCAIRES                |        | 0,00 €      | -321,32 €   | -100,00% |

## Répartition des postes de charges.



## Résultats exercice 2021 :

|   |       |             |            |         |
|---|-------|-------------|------------|---------|
| Bénéfice de l'exercice avant impôts 70/66 | 70/66 | 12.865,54 € | 4.189,84 € | 207,07% |
| Bénéfice à affecter                       | 70/69 | 12.865,54 € | 4.189,84 € | 207,07% |

## Affectations proposées :

1/3 pour le service social aides aux personnes

1/3 pour les risques et charges, augmentation du prix de l'énergétique (gaz – électricité)

1/3 pour le projet de rénovation du bâtiment de la rue Werrie appartenant au CEJ, frais d'architecte.

## Annexes :

1. Analytique par pôles d'activités
2. Comparatif budgets prévisionnel / réel 2021
3. Comparatif budgets réels 2020/2021
4. Budget prévisionnel 2022 proposé.

Thierry Dernelle

Directeur – délégué gestion quotidienne

AG 06-05-2022