

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

Rapport de gestion Exercice 2022

Table des matières

Bilan.....	3
Comptes d'actifs.....	3
Actifs Immobilisés.....	3
Investissements.....	3
Immobilisations financières.....	4
Actifs Circulants.....	4
Stock.....	4
Créances à un an au plus.....	4
Créances commerciales.....	4
Autres créances.....	4
Valeurs disponibles.....	5
Comptes de régularisation de l'actif.....	5
Comptes de passif.....	6
Capitaux propres.....	6
Bénéfice reporté.....	6
Subsides en capital.....	6
Provisions pour risques et charges.....	7
Dettes à un an au plus.....	7
Dettes financières.....	7
Dettes commerciales.....	7
Dettes fiscales, salariales et sociales.....	8
Comptes de régularisation du passif.....	8
Compte de résultats :.....	9
Recettes 2022 : comparatif prévisionnel 2022 et évolution réelle 2021 :.....	9
Chiffre d'affaires : Recettes internes (70).....	10
Production immobilisée, Dons et subsides (73):.....	13
Comparatif comptes de recettes (73) prévisionnel 2022 et réel 2021 :.....	15
Autres produits d'exploitation (74) :.....	15
Clés de répartition des subventions :.....	16
Coût des ventes et prestations :.....	18
Stock Rouf (60):.....	18

Services et biens divers (61).	18
Comparatif prévisionnel 2022 et réel 2021 comptes (61) et (62):.....	19
Rémunérations et charges sociale (62) :	21
Amortissements (63):	24
Provisions pour risques et charges (6371) : utilisations et reprises (+).....	24
Autres charges d'exploitation (64) :	24
Résultat intermédiaire :.....	25
Produits financiers (75) : subsides en capital	25
Charges financières frais bancaires (65) :	25
Affectation et prélèvements :	26

Bilan.

Comptes d'actifs

Actifs Immobilisés

		Ex. 2022 Rep 2022 --> Clô 2022 01/01/2022 - 31/12/2022	Ex. 2021 Rep 2021 --> Clô 2021 01/01/2021 - 31/12/2021
ACTIFS IMMOBILISES	21/28	46.878,89	59.047,50
Immobilisations corporelles	22/27	43.453,89	55.622,50
Terrains et constructions	22	41.689,60	51.325,76
2210 CONSTRUCTIONS		186.104,70	186.104,70
2219 AMORTISSEMENTS SUR CONSTRUCTIONS		(144.415,10)	(134.778,94)
Installations, machines et outillage	23	588,62	882,94
2320 MACHINES		7.084,23	7.084,23
2329 AMORTISSEMENTS SUR MACHINES		(6.495,61)	(6.201,29)
Mobilier et matériel roulant	24	1.175,67	3.413,80
2400 MOBILIER		15.818,60	15.818,60
2409 AMORT SUR MOBILIER		(15.328,60)	(15.083,60)
2410 MATERIEL ROULANT		14.741,16	14.741,16
2419 AMORT SUR MATERIEL ROULANT		(14.741,16)	(14.741,16)
2420 MATERIEL		2.012,58	984,08
2429 AMORTISSEMENT SUR MATERIEL		(1.326,91)	(984,08)
2430 MATERIEL INFORMATIQUE		18.120,15	18.120,15
2439 AMORT / MATERIEL INFORMATIQUE		(18.120,15)	(15.441,35)

Investissements

Les comptes d'investissements du Centre d'Entraide de Jette présentent au 31/12/2022 une valeur d'acquisition de 243.881,42 € et des amortissements cumulés se chiffrant à 200.427,53 € contre 187.230,42 € pour l'année 2021. La valeur nette comptable se chiffre donc à 43.453,89 € au 31-12-2022, contre une valeur nette comptable de 55.622,50 € pour l'exercice précédent.

Amortissements	2021	2022	Amortissements cumulés	Investissements
				- €
2210 CONSTRUCTION	9.636,15 €	9.636,16 €	144.415,10 €	186.104,70 €
2320 MACHINES	294,32 €	294,32 €	6.495,61 €	7.084,23 €
2400 MOBILIER	2.892,09 €	245,00 €	15.328,60 €	15.818,60 €
2410 MATERIEL ROULANT	14.741,16 €	- €	14.741,16 €	14.741,16 €
2420 MATERIEL		342,83 €	1.326,91 €	2.012,58 €
2430 MATERIEL INFORMATIQUE TIC	2.678,80 €	2.678,80 €	18.120,15 €	18.120,15 €
Total	30.242,51 €	13.197,11 €	200.427,53 €	243.881,42 €

Immobilisations financières.

Immobilisations financières	28	3.425,00	3.425,00
2840 AUTRES ACTIONS ET PARTS Credal - NewB		2.925,00	2.925,00
2880 CAUTION. VERSES EN NUMERAIRE Caution Total Lampiris		500,00	500,00

À nouveau, pas de changement pour les immobilisations financières cette année. Elles changeront en 2023, pour la caution en numéraire qui sera récupérée avec le changement de fournisseurs énergies. Pour ce qui est des parts de coopérateur prises dans New-B, nous verrons quelle sera la situation en 2023 suite au nouveau partenariat entre New-B et VDK-Bank.

Actifs Circulants

ACTIFS CIRCULANTS	29/58	349.482,91	327.150,35
--------------------------	-------	-------------------	-------------------

Stock

Stocks et commandes en cours d'exécution	3	50.000,00	50.000,00
Stocks	30/36	50.000,00	50.000,00
3400 MARCHANDISES		50.000,00	50.000,00

Nous n'avons pas procédé à la révision du stock en début 2023, d'une part parce que nous ne pouvons pas garantir la véracité des données récoltées et d'autre part parce qu'un inventaire global devra être réalisé et informatisé courant 2023 en prévision du déménagement général du stockage de Rouf, l'occupation au 73-75 rue Vandenschrieck se terminant au 31-12-23.

Créances à un an au plus

Créances commerciales

Créances à un an au plus	40/41	74.899,65	49.408,20
Créances commerciales	40	104,30	0,00
4000 CLIENTS		104,30	0,00

Autres créances

Les autres créances présentent un solde de 74.795,35 € répartis entre 6 subsides structurels - projets de 2022-2023 et 1 subside emploi ACS du mois de décembre 2022.

Le différentiel (+) par rapport à 2021 s'explique par l'obtention de nouveaux subsides structurels et de projets et par l'indexation de certains d'entre eux. Le compte TVA diminue au prorata de l'augmentation des ventes et de la diminution des achats sur Rouf.

Autres créances	41	74.795,35	49.408,20
4115 C/C TVA		57,08	778,69
4161 SUBSIDES A RECEVOIR MRBC Mandat insertion		13.492,20	12.650,00
4162 SUBSIDES A RECEVOIR ACS décembre 2022		14.978,36	14.135,88
4163 SUBSIDE COMMUNE A RECEVOIR Cohésion sociale + structurel		7.650,00	5.650,00
4165 SUBSIDE COCOF A RECEVOIR Coh. sociale + primes NM+ énergie		10.462,71	7.093,63
4166 SUBSIDES A RECEVOIR MAGRITTE RBC CQD Magritte		15.600,00	9.100,00
4167 SUBSIDES A RECEVOIR CPAS projet EAN		8.955,00	0,00
4169 SUBSIDES ONE A RECEVOIR période 2022 sur 2022-2023		3.600,00	0,00

Valeurs disponibles

La trésorerie est toujours solide fin 2022, et cela malgré les dépenses sur fonds propres pour les 50 ans du CEJ, le paiement des frais d'architecte pour le projet de rénovation du CEJ rue Werrie, les nombreuses indexations salariales ainsi que des dépenses énergétiques encore plus conséquentes en 2022. Cette disponibilité de liquidité est entre autre liée à l'augmentation des ventes sur les deux magasins Rouf.

Valeurs disponibles	54/58	222.796,63	227.742,15
5500 BELFIUS 068-2250734-70		185,87	255,17
5520 FORTIS 001-2136327-75		1.018,74	484,97
5522 BNP FORTIS 001-5243980-42		866,26	1.193,59
5530 TRIODOS EPARGNE		178.710,64	205.804,66
5533 TRIODOS BE70 5230 8084 4525		39.165,05	16.622,68
5561 BQUE DE LA POSTE 000-1758782-75		329,32	2.158,00
5562 BQUE DE LA POSTE 000-0280635-14		0,00	10,97
5575 CAISSE ROUF		1.405,32	839,65
5576 FOND DE CAISSE ROUF		200,00	100,00
5703 CAISSE EDUCATION		167,19	100,71
5708 CAISSE ROUF MAGRITTE		748,24	165,25
5760 CAISSE ADMINISTRATION		0,00	31,50
5800 VIREMENTS INTERNES		0,00	(25,00)

Comptes de régularisation de l'actif

Comptes de régularisation	490/1	1.786,63	0,00
4910 PRODUITS ACQUIS		1.786,63	0,00

En prévision de l'intervention de l'assurance Ethias, pour l'accident de travail d'un de nos salariés, survenu fin 2022 et sur base des décomptes reçus courant 2023.

Montant total de l'actif		396.361,80	386.197,85
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

Comptes de passif

Capitaux propres

		Ex. 2022 Rep 2022 --> Clô 2022 01/01/2022 - 31/12/2022	Ex. 2021 Rep 2021 --> Clô 2021 01/01/2021 - 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES	10/15	248.659,54	253.662,56
Apport	10/11	96.859,20	96.859,20
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

Pas de variations pour les apports.

Bénéfice reporté

Bénéfice reporté	140	142.166,97	140.686,69
1400 BENEFICE REPORTE		142.166,97	140.686,69

Bénéfice reporté de 1.480,28 € sous réserve d'acceptation lors de l'AG.

Subsides en capital

Subsides en capital	15	9.633,37	16.116,67
1500 SUBSIDES REÇUS EN CAPITAL		9.633,37	14.450,01
1501 SUBSIDE CAPITAL COCOF INFORMATIQUE		0,00	1.666,66

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 9.633,37 €.

Ce montant correspond à deux années d'amortissements restants pour le subside Contrat de Quartier Cœur de Jette lié aux travaux de Rouf chaussée de Wemmel. La durée d'amortissement initiale était de quinze ans. L'amortissement sur trois ans du matériel informatique acheté en 2020 et subventionné par la Cocof se termine au 31-12-22, tout comme le subside en capital lié.

Provisions pour risques et charges.

PROVISIONS ET IMPOTS DIFFERES	16	29.600,00	36.500,00
Provisions pour risques et charges	160/5	29.600,00	36.500,00
Grosses réparations et gros entretien	162	29.600,00	36.500,00
1625 PROV AUTRES RISQUES & CHARGES		29.600,00	36.500,00

Le montant des provisions pour risques et charges est passé de 36.500€ à 29.600 € suite à la reprise de 6.900 € et à l'utilisation de ce montant pour couvrir les frais d'architecte liés à l'étude du projet de rénovation du 11 rue Werrie. Pour rappel, le montant est affecté prioritairement pour les frais et futurs travaux de rénovation de ce bâtiment.

Dettes à un an au plus

Dettes financières

DETTE	17/49	118.102,26	96.035,29
Dettes à un an au plus	42/48	82.289,35	69.501,96
Dettes financières	43	78,59	0,00
Etablissements de crédit	430/8	78,59	0,00
4362 BQUE DE LA POSTE 000-0280635-14		78,59	0,00

Suite à la retenue des frais de gestion fin 2022 et au découvert bancaire qui en a résulté.

Dettes commerciales

Dettes commerciales	44	6.408,48	8.570,02
Fournisseurs	440/4	6.408,48	8.570,02
4400 FOURNISSEURS		5.558,48	2.325,35
4440 FACTURES A RECEVOIR		850,00	6.244,67

Les dettes commerciales se composent des défraiements des bénévoles de décembre à payer et des factures fournisseurs ouvertes, le tout pour un montant de 5.558,08 €. Les plus gros montants concernent d'une part le plan d'apurement de Total Energies en cours pour la période de 2021-2022 et les régularisations de fin de contrat au 31-12-22 soit 2.227,40 € à solder et d'autre part les factures Partena en cours.

Nous devons recevoir des factures pour un montant de 850€ pour la facturation du Cpas de Jette, concernant les frais de prestation d'un contrat art.60 hors insertion Rouf de décembre 2022.

Dettes fiscales, salariales et sociales

Dettes fiscales, salariales et sociales	45	75.802,28	60.931,94
Impôts	450/3	9.303,51	3.782,13
4530 PRECOMPTES RETENUS		9.303,51	3.782,13
Rémunérations et charges sociales	454/9	66.498,77	57.149,81
4540 OFFICE NAT SECURITE SOCIALE		5.162,29	1.286,40
4550 REMUNERATIONS		996,59	0,00
4560 PECULES DE VACANCES		60.339,89	55.863,41

Après régularisation des différents comptes pour le 4^{ème} trimestre 2022, nous étions redevables de 9.303,51 € pour le précompte professionnel et de 5.162,29 € pour l'ONSS. Paiements sur janvier 2023.

Concernant le poste rémunérations, le montant de 996,59€ correspond à une régularisation effectuée sur janvier 2023 pour l'indexation non effectuée des salaires de décembre 2022 et à la régularisation du salaire de décembre 2022 d'un travailleur après reconnaissance d'un accident de travail.

L'augmentation du poste pécules de vacances (ouvriers + employés toujours en poste en 2023) est principalement liée à l'indexation des salaires en 2022.

Comptes de régularisation du passif

Comptes de régularisation	492/3	35.812,91	26.533,33
4936 SUBSIDES A REMB ECOSOC		0,00	1.033,33
4939 AUTRES REVENUS A REPORTER		2.300,00	2.000,00
*** 4964 SUBSIDES COCOF 1186 A REPORTER		0,00	11.000,00
*** 4965 SUBSIDES A REMBOURSER MARIBEL		362,91	12.500,00
*** 4966 SUBSIDES FOND ROI B. A REPORTER		5.400,00	0,00
*** 4967 SUBSIDES CPAS EAN A REPORTER		27.750,00	0,00

Autres revenus : correspond au report de 8/12 des inscriptions EDD FLE de l'année 2022-2023.

Le subsidy projet de 7.500 € obtenu de la Fondation Roi Baudouin et destiné aux activités sociales du CEJ est partagé sur l'année 2022 et 2023. Le montant de 5.400,00 € est reporté pour des dépenses sur 2023.

Le subsidy projet de 29.850€ du Cpas de Jette obtenu pour le projet Espace associatif numérique social 2022-2023 est reporté à hauteur de 27.750 € pour déployer l'activité sur 2023. 70% de ce subsidy a été versé sur 2022, le solde de 30% à recevoir correspond au montant apparaissant en comptes d'actifs, autres créances 4167.

Montant total du passif		396.361,80	386.197,85
--------------------------------	--	-------------------	-------------------

Compte de résultats :

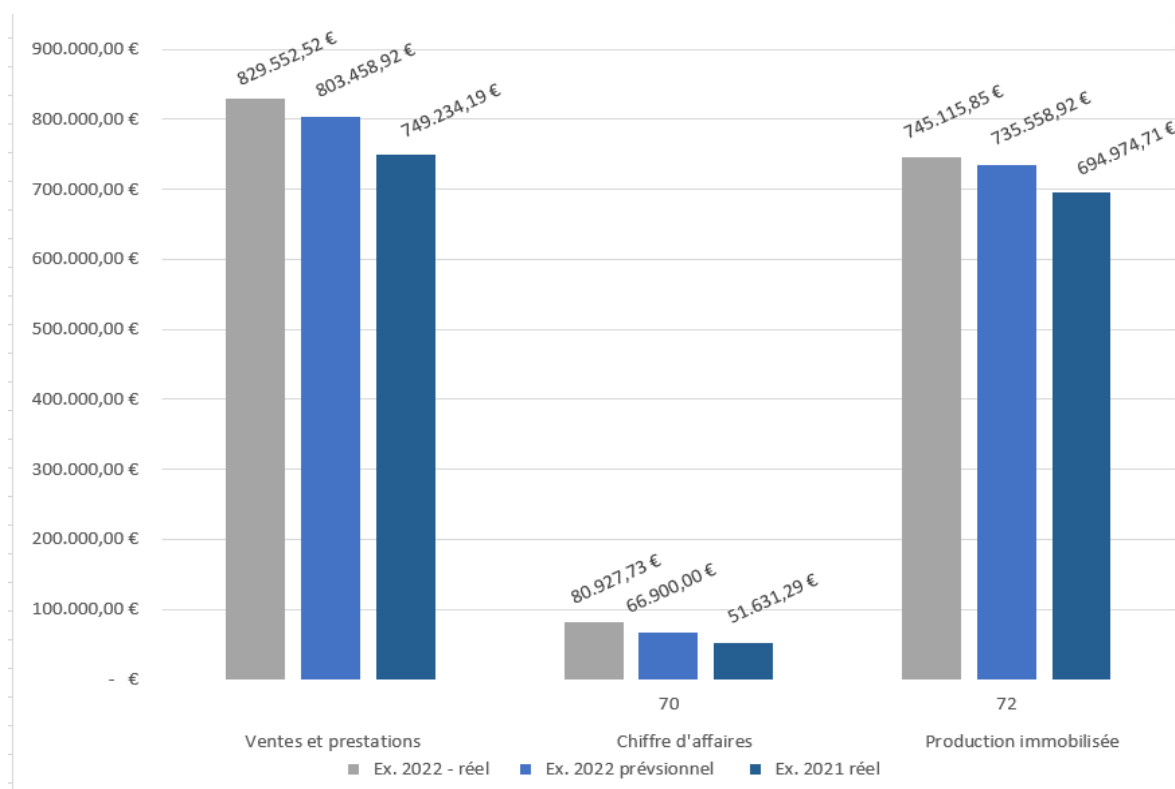
Le résultat de 2022 se chiffre à une perte d'exploitation de **(-) 3.890,56 €** mais à un **bénéfice de l'exercice de 1.480,28 €** après prise en compte du différentiel entre les subsides en capital et les charges financières.

Rappelons que le budget prévisionnel 2022 présenté lors de l'AG 2022 n'avait pu être équilibré et qu'un déficit de +/- 10.000 € avait été envisagé vu les nombreuses indexations salariales et l'augmentation fulgurante des coûts énergétiques prévus.

Les résultats de 2022 peuvent être considérés comme positifs au regard de l'augmentation des charges auxquelles nous avons dû faire face et d'autant plus que les dépenses liées aux festivités des 50 ans du CEJ n'avaient pas été imputées. C'est principalement l'augmentation des recettes des activités de Rouf qui a permis l'équilibre de cet exercice comptable, + 23,9% par rapport au prévisionnel et + 62,3% par rapport aux chiffres des ventes de 2021.

Recettes 2022 : comparatif prévisionnel 2022 et évolution réelle 2021 :

		Ex. 2022 - réel		Ex. 2022 prévisionnel		Ex. 2021 réel
COMPTE DE RESULTATS						
Ventes et prestations		829.552,52 €	3,2%	803.458,92 €	10,7%	749.234,19 €
Chiffre d'affaires	70	80.927,73 €	21,0%	66.900,00 €	56,7%	51.631,29 €
7000 VENTE MARCHANDISES ROUF		74.938,23 €	23,9%	60.500,00 €	62,3%	46.168,93 €
7030 RECETTES ENFANTS P EDUC		3.145,00 €	-10,1%	3.500,00 €	5,1%	4.010,00 €
7040 RECETTES FLE P EDUC		1.070,00 €	18,9%	900,00 €		- €
7070 PRESTATIONS DE SERVICES		1.774,50 €	-11,3%	2.000,00 €	22,2%	1.452,36 €
Production immobilisée	72	745.115,85 €	1,3%	735.558,92 €	7,2%	694.974,71 €
*** 7300 COTISATIONS		32,00 €	-20,0%	40,00 €	-68,6%	102,00 €
*** 7320 DONS AU CEJ		8.808,48 €	20,7%	7.300,00 €	-13,4%	10.176,71 €
*** 7321 AIDE AUX PERSONNES - DONS		98.880,00 €	-1,1%	100.000,00 €	0,8%	98.100,00 €
*** 7330 SUBSIDES COMMUNAL		26.500,00 €	0,0%	26.500,00 €	17,8%	22.500,00 €
*** 7331 SUBSIDES COMMUNAL COHESION SOCIALE		11.000,00 €	0,0%	11.000,00 €	0,0%	11.000,00 €
*** 7340 SUBSIDES IIIDE						
*** 7341 SUBSIDE MRBC - ESI		67.461,02 €	2,6%	65.780,00 €	6,7%	63.250,00 €
*** 7342 SUBSIDES COD MAGRITTE		61.904,47 €	-7,6%	67.000,00 €	-11,6%	70.000,00 €
*** 7350 SUBSIDES COCOF COH SOCIALE		81.631,51 €	2,5%	79.631,00 €	15,1%	70.939,06 €
*** 7360 SUBSIDES NON MARCHAND		9.741,58 €	20,5%	8.083,92 €	36,1%	7.159,75 €
*** 7361 SUBSIDES COCOF PRIME ENCOURAGEMENT						3.249,88 €
*** 7363 SUBSIDES ONE		20.467,83 €	52,5%	13.424,00 €	37,7%	14.859,54 €
*** 7364 SUBIDES COCOF 1186		11.000,00 €	0,0%	11.000,00 €	83,3%	6.000,00 €
*** 7372 SUBSIDE MRBC COVID		- €		- €		- €
*** 7373 SUBSIDES COCOF 1376						8.000,00 €
*** 7375 SUBSIDES ACTIRIS ACS		192.181,73 €	-1,3%	194.800,00 €	4,2%	184.349,02 €
*** 7376 SUBSIDES ACTIRIS ECOSOC		42.775,83 €	6,9%	40.000,00 €	68,0%	25.466,63 €
*** 7377 SUBVENTIONS MARIBEL		38.531,40 €	-6,0%	41.000,00 €	29,2%	29.822,12 €
*** 7380 SUBSIDES CPAS SOCIAL						- €
*** 7381 SUBSIDES CPAS COVID COCOM		70.000,00 €	0,0%	70.000,00 €	0,0%	70.000,00 €
*** 7383 SUBSIDES CPAS PROJET EAN		2.100,00 €				
*** 7385 SUBSIDES FRB (Fondation Roi Baudouin)		2.100,00 €				
Autres produits d'exploitation	74	3.508,94 €		1.000,00 €		2.628,19 €
7409 EXONERATION PRECOMPTE PROFESSIONNEL		1.722,31 €	72,2%	1.000,00 €	73,0%	995,59 €
7426 REMBOURSEMENT ETHIAS		1.786,63 €				1.632,60 €
7435 INTERVENTION ONEM						- €



Chiffre d'affaires : Recettes internes (70)

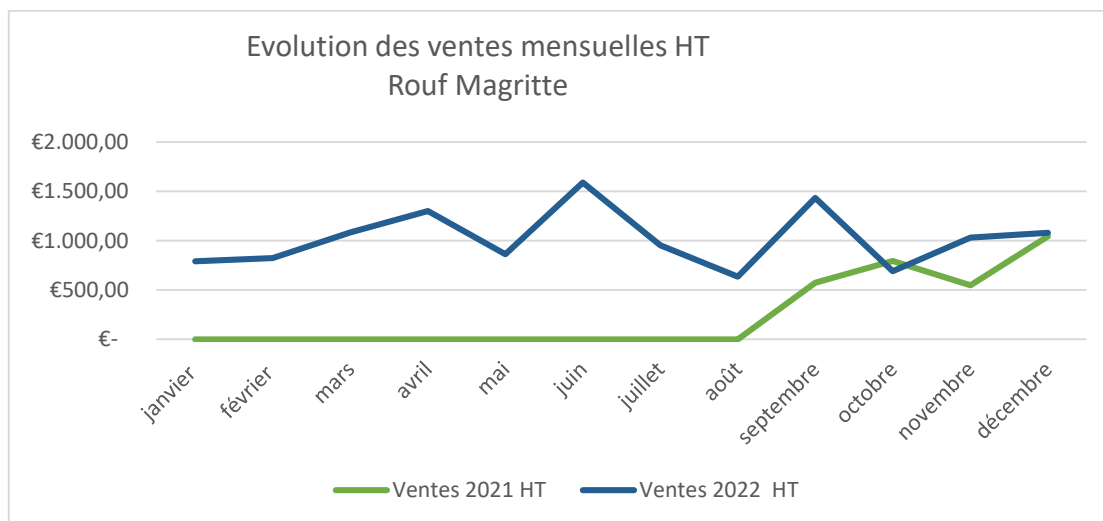
Pôle économie sociale, Rouf 2nd Hand :

Le point majeur, comme expliqué plus haut, est la progression des ventes sur les deux magasins Rouf. Par contre, pour ce qui est des prestations de services (1.774,50€) qui concernent les ateliers d'animation upcycling, celles-ci ont redémarré calmement, sur les quatre, trois ont été réalisées pour différents services de la commune de Jette.

Evolution des ventes magasin Rouf CQDM Magritte :

Ventes 2022	carte	cash	total ttc	total HT	Nbre jours ouverture	Moyenne/ jour
janvier	461,10 €	378,40 €	839,50 €	791,98 €	12	66,00 €
février	427,05 €	445,80 €	872,85 €	823,44 €	12	68,62 €
mars	715,95 €	431,25 €	1.147,20 €	1.082,26 €	15	72,15 €
avril	758,10 €	620,55 €	1.378,65 €	1.300,61 €	13	100,05 €
mai	412,40 €	502,40 €	914,80 €	863,02 €	10	86,30 €
juin	915,55 €	768,90 €	1.684,45 €	1.589,10 €	14	113,51 €
juillet	528,90 €	481,70 €	1.010,60 €	953,40 €	12	79,45 €
août	447,00 €	224,90 €	671,90 €	633,87 €	13	48,76 €
septembre	710,60 €	811,40 €	1.522,00 €	1.435,85 €	14	102,56 €
octobre	406,50 €	326,65 €	733,15 €	691,65 €	11	62,88 €
novembre	606,40 €	488,70 €	1.095,10 €	1.033,11 €	11	93,92 €
décembre	558,65 €	585,35 €	1.144,00 €	1.079,25 €	11	98,11 €
Total 2022	6.948,20 €	6.066,00 €	13.014,20 €	12.277,55 €	148,00	82,96 €

Le projet Rouf CQDM Magritte, à orientation plus sociale, évolue doucement à raison de 3 jours d'ouverture par semaine, ce qui est le maximum possible avec l'équipe en place chez Rouf.



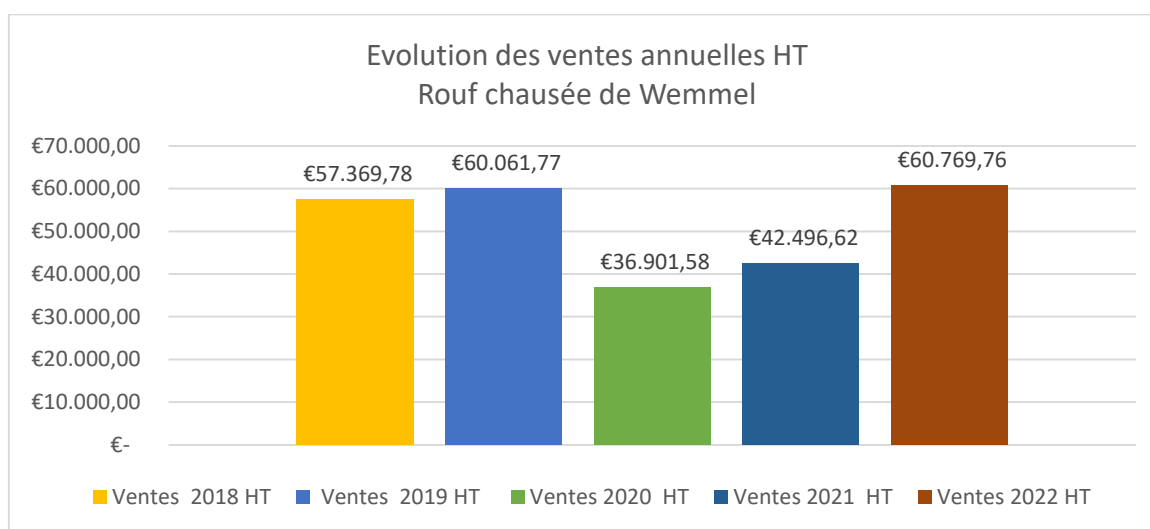
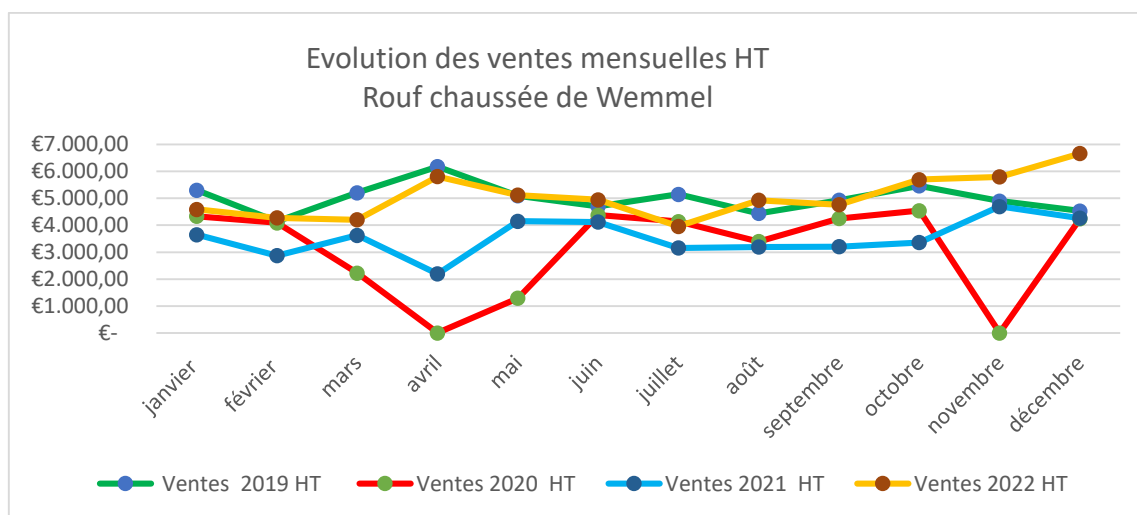
Rouf chaussée de Wemmel, atelier couture et magasin :

La reprise s'est enfin faite ressentir à partir d'avril et a permis de reprendre la progression d'avant Covid et d'enfin dépasser les chiffres de 2019 pour les ventes en magasin. Pour continuer à maintenir cette progression, nous avons décidé d'ouvrir le magasin les samedis et ce à partir de mi-novembre.

Hors ventes magasin et en dehors des prestations couture-retouche pour la clientèle sur place, l'atelier couture a également réalisé deux productions en série à partir de textiles réutilisés, de sacs réutilisables pour un congrès et de tabliers en jeans pour un atelier mécanique vélo, le tout pour un montant total de +/- 1.300 €. Les ventes de vêtements en vrac à Clicote SRL du Groupe Terre, ne représentent en 2022 que 350 €. Une partie de la marchandise a été gardée pour le projet Rouf Magritte.

Évolution des ventes magasin Rouf chaussée de Wemmel.

Ventes 2022	cartes B + virements	cash	total ttc	total HT	Nbre jours ouverture	Moyenne / jour
janvier	3.357,55 €	1.506,50 €	4.864,05 €	4.588,73 €	20	229,44 €
février	3.061,20 €	1.470,00 €	4.531,20 €	4.274,72 €	20	213,74 €
mars	2.693,45 €	1.766,75 €	4.460,20 €	4.207,74 €	23	182,95 €
avril	4.435,25 €	1.722,00 €	6.157,25 €	5.808,73 €	22	264,03 €
mai	3.433,00 €	1.994,10 €	5.427,10 €	5.119,91 €	20	256,00 €
juin	3.457,35 €	1.791,00 €	5.248,35 €	4.951,27 €	21	235,77 €
juillet	2.378,10 €	1.820,25 €	4.198,35 €	3.960,71 €	20	198,04 €
août	3.457,50 €	1.769,20 €	5.226,70 €	4.930,85 €	22	224,13 €
septembre	3.514,25 €	1.538,20 €	5.052,45 €	4.766,46 €	23	207,24 €
octobre	4.069,30 €	1.969,00 €	6.038,30 €	5.696,51 €	22	258,93 €
novembre	4.440,10 €	1.706,60 €	6.146,70 €	5.798,77 €	23	252,12 €
décembre	5.496,60 €	1.568,70 €	7.065,30 €	6.665,38 €	22	302,97 €
Total	43.793,65 €	20.622,30 €	64.415,95 €	60.769,76 €	258,00	235,54 €



Pôle éducation :

Les rentrées financières sont liées aux inscriptions des Écoles de Devoirs, aux ateliers d'alpha et français langue étrangère, et aux stages pour les enfants. Pour rappel, l'inscription annuelle pour les EDD et le FLE est de 30 € par personne et l'inscription à une semaine de stage s'élève à 20 €. La reprise des activités s'est faite ressentir à la rentrée de septembre, inscriptions en FLE et EDD. Par contre, la demande d'intervention auprès de notre service social pour obtenir une réduction ou la gratuité des inscriptions n'a fait que s'accroître en 2022. Avec la modification des vacances scolaires côté enseignement francophone, il a été décidé d'augmenter le nombre de stages à partir de 2023.

Production immobilisée, Dons et subsides (73):

En dehors des recettes internes, les entrées financières du CEJ sont multiples :

Dons

Les dons anonymes à hauteur de 98.880,00 € ont été destinés au soutien financier d'un certain nombre de familles précarisées et/ou sans papiers. Et pour un plus faible montant, 8.808,48 € de dons de quelques membres ont été destinés au fonctionnement du service d'aide alimentaire et social en général.

Des subventions structurelles et emploi : 266.954,71 €

On entend ici par structurelle des subsides ou subventions non liés à des projets spécifiques et qui permettent d'assurer une certaine stabilité de fonctionnement de l'ASBL pour mener à bien ses projets de base. Ces subsides sont majoritairement des subsides liés à l'emploi, d'une part les ACS au nombre de 6 Etp financés par Actiris à hauteur de 192.181,73 €, soit 93% du coût réel des salaires concernés (bruts + charges patronales - exonérations), et 2 postes Maribel pour 1 Etp financés par le Fonds Social Mariel à hauteur de 38.531,40 €, soit 89% du coût réel des salaires concernés (bruts + charges patronales - exonérations). Ces subsides varient en fonction du taux réel d'occupation de ces postes et des périodes d'inoccupation ou d'inactivité de longue durée. Autre subside, le subside non marchand annuel de la Cocof pour la couverture de régularisations salariales et de frais de formation à hauteur de 9.741,58 €.

Une subvention structurelle de la commune de Jette permet de couvrir des frais de fonctionnement du pôle social et de l'administration du CEJ, frais de salaires et une partie des frais de fonctionnement de l'immeuble de la rue Werrie à hauteur de 24.500 € plus 2.000 € en report de 2021, soit 26.500 €.

Des subventions projets moyen et long termes : 278.240,66 €

Ces subventions varient en fonction des agréments, reconnaissances, mandats que le Centre possède sur des durées variables de 3 à 5 ans, mandat insertion RBC de 67.461,02 €, emplois insertion Ecosoc Actiris de 42.775,83 €, reconnaissance Ecole de Devoirs, ONE- FWB de 20.467,83 €, subside cohésion sociale de la Cocof de 74.631,71 € et commune de Jette cohésion sociale de 11.000 €. Concernant le subside Contrat de Quartier Magritte de la RBC, la période d'utilisation est prolongée jusque fin 2023 au lieu de septembre 2022 mais l'enveloppe initiale n'a pas évolué, soit 61.904,47 € pour 2022. Ces subsides permettent de mener à bien les actions prioritaires du CEJ mais ne couvrent pas l'ensemble des frais engagés.

Des subsides projets court terme : 18.100 €

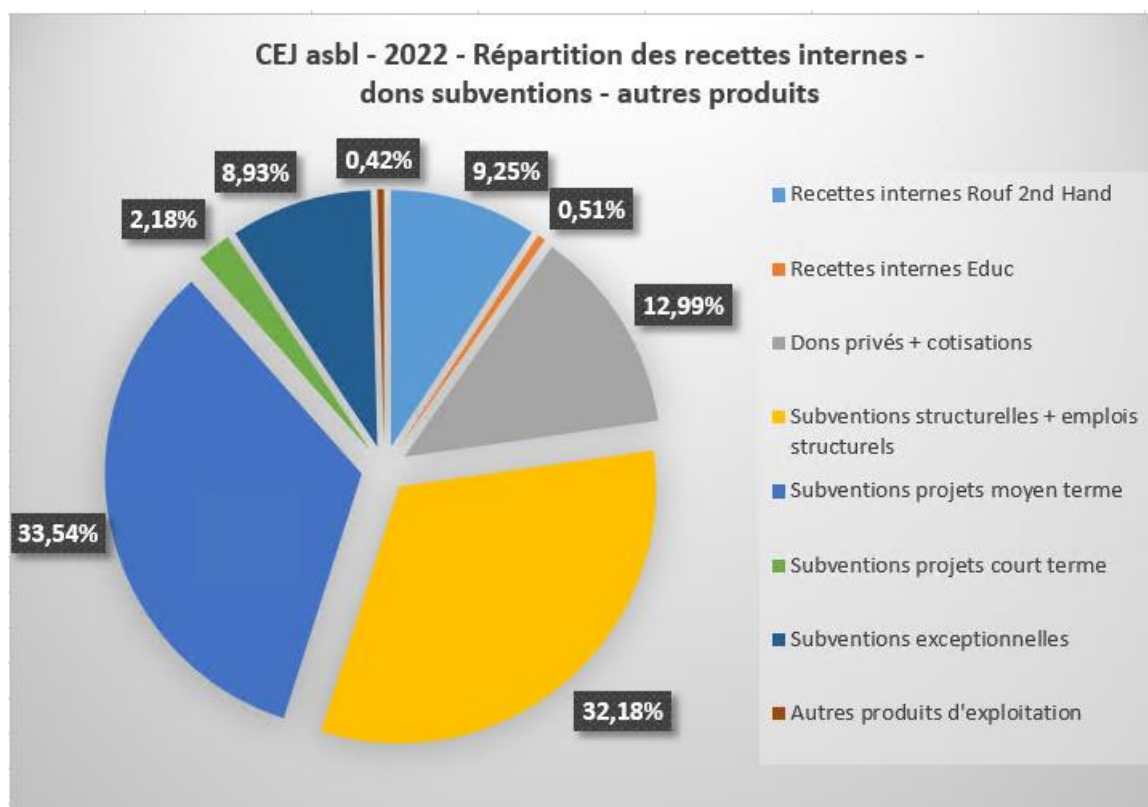
Ces financements sont obtenus suite à des réponses à appels à projets variables suivant les années et les disponibilités internes. Ces projets nécessitent généralement l'engagement de frais supplémentaires, engagement de personnel, investissements, dépenses structurelles propres. Cela regroupe un subside Cocof projet rencontres sociales de 11.000€ et un subside projet du Cpas de Jette dans le cadre du PASAP pour le test et le lancement d'un espace associatif numérique mobile principalement lié à l'aide sociale et administrative de première ligne pour les Jettoises et Jettois, soit 29.850€ sur la période 2022-2023 dont 2.100 € sur 2022. Nous bénéficions également d'un subside de la Cocof de 5.000€ pour l'installation d'un système d'alarme incendie et intrusion et la mise en conformité de la rue Werrie.

Des subventions de soutiens exceptionnelles : 74.100 €

D'autres subventions viennent en soutien ponctuel pour renforcer partie de nos activités : Cocof énergie de 2.000 €, Fondation Roi Baudouin renforcement du service social et alimentaire de 7.500 € pour la période 2022-2023 dont 2.100 € ont été justifiés en 2022 et un subside de 70.000 € de la Région via le CPAS de Jette pour couvrir partie des frais de fonctionnement du service alimentaire en période Covid.

Répartition des recettes internes, dons et subventions

Répartition des recettes internes, dons et subventions, autres	829.552,52 €	Pourcentage
Recettes internes Rouf 2nd Hand	76.712,73 €	9,25%
Recettes internes Educ	4.215,00 €	0,51%
Dons privés + cotisations	107.720,48 €	12,99%
Subventions structurelles + emploi	266.954,71 €	32,18%
Subventions projets Moyen terme	278.240,66 €	33,54%
Subventions projets court terme + exceptionnelles	18.100,00 €	2,18%
Subventions exceptionnelles	74.100,00 €	8,93%
Autres produits d'exploitation	3.508,94 €	0,42%



Comparatif comptes de recettes (73) prévisionnel 2022 et réel 2021 :

Pour les postes subventions et dons, nous enregistrons une évolution de + 1,3% par rapport au prévisionnel, soit +/- 10.000 € supplémentaires, suite à l'indexation non prévue de certaines d'entre elles. Nous avons également bénéficié de deux subventions complémentaires pour compenser l'augmentation des prix de l'énergie, Cocof, ONE et de deux nouvelles subventions, celle de la Fondation Roi Baudouin et celle du projet du Cpas de Jette, mais elles seront principalement utilisées sur 2023.

L'augmentation de la subvention ONE +37,7% par rapport à 2021 est liée à l'augmentation du nombre d'enfants accueillis en 2022 et à l'octroi de financements supplémentaires pour les stages de vacances et pour la crise énergétique. Cependant, nous avons également exceptionnellement utilisé 3.600 € de la subvention 2022-2023 pour essayer d'équilibrer au mieux ce pôle d'activités suite à l'augmentation importante des dépenses salariales d'encadrement des stages et EDD.

Les diminutions enregistrées pour les subventions emploi sont liées à une fluctuation de l'emploi, aux maladies, accident, départ, non remplacement ou renouvellement immédiat de certains postes dans les contrats ACS et Maribel.

Concernant la diminution du subside régional, Contrat de Quartier Durable Magritte, cela correspond à une décision de report d'une partie du subside sur 2023 pour renforcer les actions qui seront menées jusque fin 2023 et non plus septembre 2023.

Les dons au CEJ, hors aides aux personnes, ne progressent pas réellement. Ils diminuent par rapport à 2021 et restent l'œuvre d'une fidèle poignée de donatrices. Afin d'essayer de renforcer les donations, en 2023, l'O.A. du CEJ va introduire auprès des pouvoirs publics un dossier de demande de défiscalisation des dons. Cependant, vu la complexité de la procédure, l'issue reste très incertaine.

Les autres dons anonymes uniquement destinés à l'aide aux personnes, pour l'aide financière directe, restent identiques. Par contre, d'un autre côté, les demandes ne font que progresser vu l'explosion de la crise actuelle.

Autres produits d'exploitation (74) :

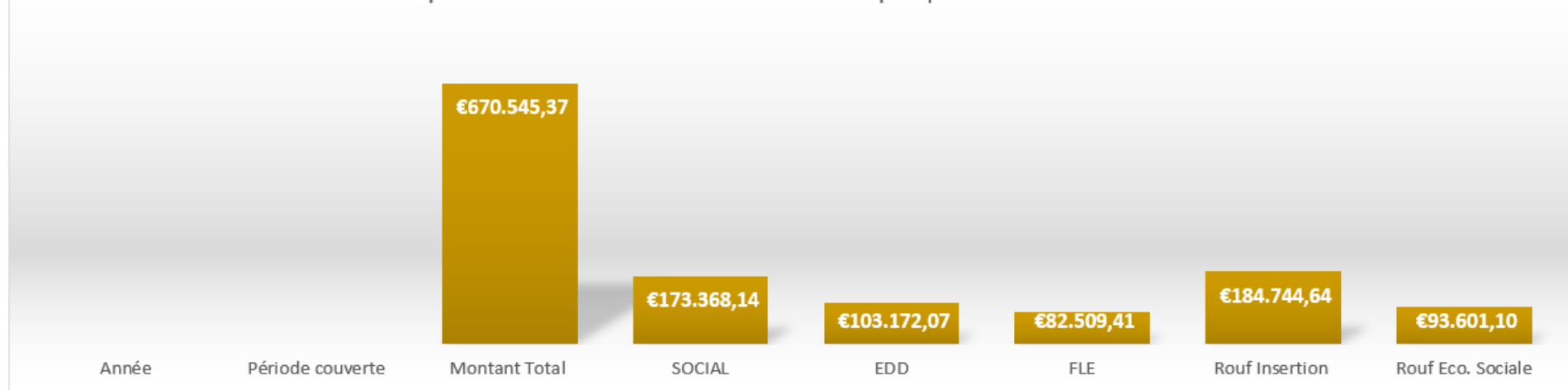
L'augmentation des exonérations sur le précompte professionnel est proportionnelle à l'augmentation des salaires concernés et liée aux nouvelles mesures appliquées sur les bas salaires.

Le montant Ethias, comme expliqué dans la partie bilantaire, correspond à l'intervention de notre assureur pour un accident de travail.

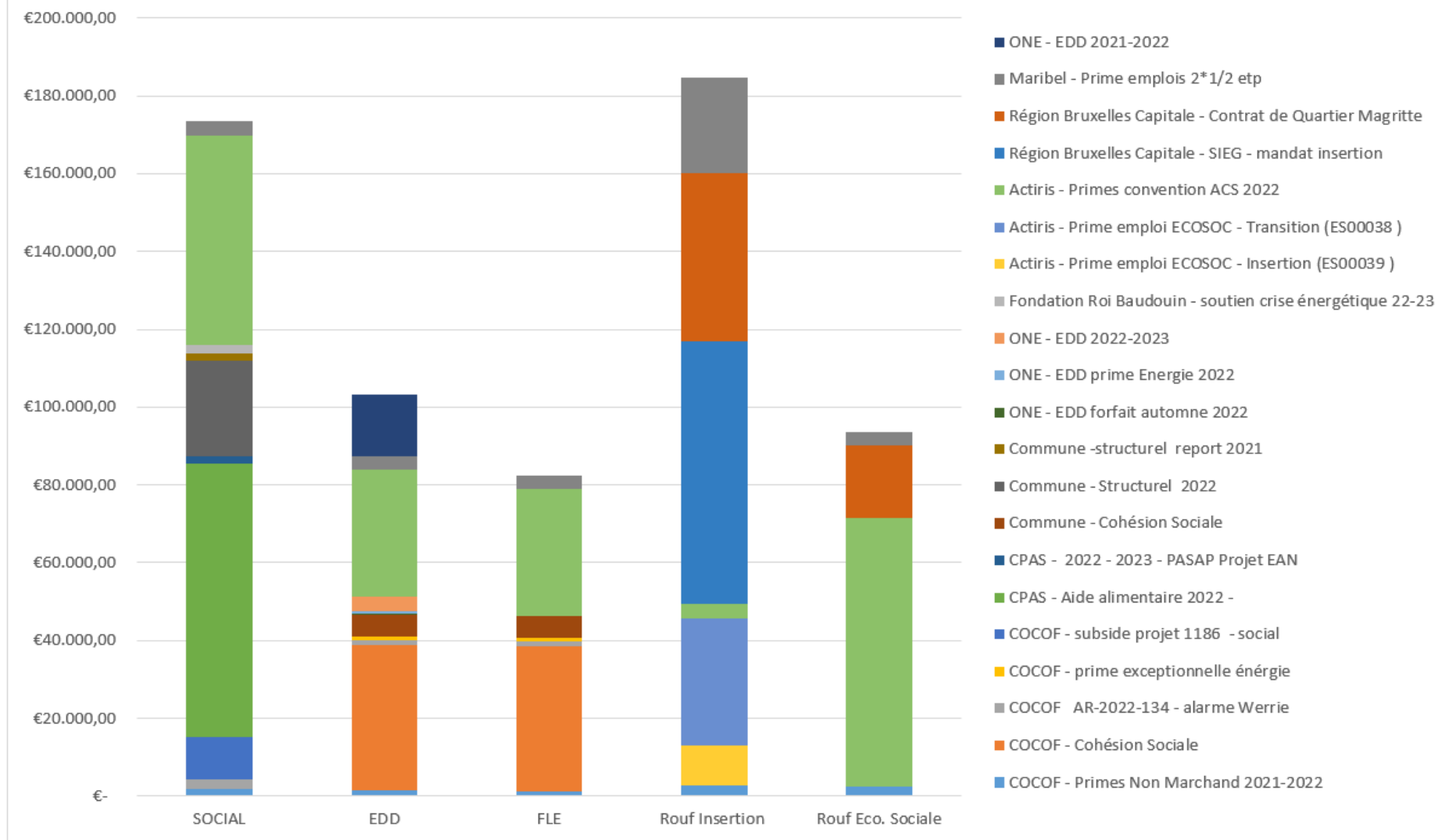
Clés de répartition des subventions :

Projet / Pouvoir subsidiant	Période couverte	Montant Total	SOCIAL	SOCIAL	EDD	EDD	FLE	FLE	Rouf Insertion	Insertion Rouf	Rouf Eco. Sociale	Rouf Eco. Sociale
COCOF - Primes Non Marchand 2021-2022	2022	9.741,58 €	1.850,90 €	19,00%	1.461,24 €	15,00%	1.266,41 €	13,00%	2.825,06 €	29,00%	2.337,98 €	24,00%
COCOF - Cohésion Sociale	2022	74.631,51 €	- €	0,00%	37.315,76 €	50,00%	37.315,76 €	50,00%	- €	0,00%	- €	0,00%
COCOF - AR-2022-134 - alarme Werrie	2022	5.000,00 €	2.500,00 €	50,00%	1.250,00 €	25,00%	1.250,00 €	25,00%	- €	0,00%	- €	0,00%
COCOF - prime exceptionnelle énergie	2022	2.000,00 €	- €	0,00%	1.000,00 €	50,00%	1.000,00 €	50,00%	- €	0,00%	- €	0,00%
COCOF - subside projet 1186 - social	2021-2022	11.000,00 €	11.000,00 €	100,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%
CPAS - Aide alimentaire 2022 -	2022	70.000,00 €	70.000,00 €	100,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%
CPAS - 2022 - 2023 - PASAP Projet EAN	2022-2023	29.850,00 €	2.100,00 €	100,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%
Commune - Cohésion Sociale	2022	11.000,00 €	- €	0,00%	5.500,00 €	50,00%	5.500,00 €	50,00%	- €	0,00%	- €	0,00%
Commune - Structurel 2022	2022	24.500,00 €	24.500,00 €	100,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%
Commune -structurel report 2021	2021-2022	2.000,00 €	2.000,00 €	100,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%
ONE - EDD 2021-2022	2021-2022	15.692,83 €	- €	0,00%	15.692,83 €	100,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%
ONE - EDD forfait automne 2022	2022	425,00 €	- €	0,00%	425,00 €	100,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%
ONE - EDD prime Energie 2022	2022	750,00 €	- €	0,00%	750,00 €	100,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%
ONE - EDD 2022-2023	09-2022- 12-2023	3.600,00 €	- €	0,00%	3.600,00 €	100,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%
Fondation Roi Baudouin - soutien crise énergétique 22-23	2022-2023	7.500,00 €	2.100,00 €	100,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%
Actiris - Prime emploi ECOSOC - Insertion (ES00039)	2022	10.200,00 €	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	10.200,00 €	100,00%	- €	0,00%
Actiris - Prime emploi ECOSOC - Transition (ES00038)	2022	32.575,83 €	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	32.575,83 €	100,00%	- €	0,00%
Actiris - Primes convention ACS 2022	2022	192.181,73 €	53.810,88 €	28,00%	32.670,89 €	17,00%	32.670,89 €	17,00%	3.843,63 €	2,00%	69.185,42 €	36,00%
Région Bruxelles Capitale - SIEG - mandat insertion	2022	67.461,02 €	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	67.461,02 €	100,00%	- €	0,00%
Région Bruxelles Capitale - Contrat de Quartier Magritte	2022	61.904,47 €	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	0,00%	43.333,13 €	70,00%	18.571,34 €	30,00%
Maribel - Prime emplois 2*1/2 etp	2022 (22 mois sur 24)	38.531,40 €	3.506,36 €	9,10%	3.506,36 €	9,10%	3.506,36 €	9,10%	24.505,97 €	63,6%	3.506,36 €	9,10%
		670.545,37 €	173.368,14 €	25,85%	103.172,07 €	15,39%	82.509,41 €	12,30%	184.744,64 €	27,55%	93.601,10 €	13,96%

Répartition des subventions cumulées par pôles d'activités 2022



Répartition des subventions par pôles d'activités-2022



Coût des ventes et prestations :

Stock Rouf (60):

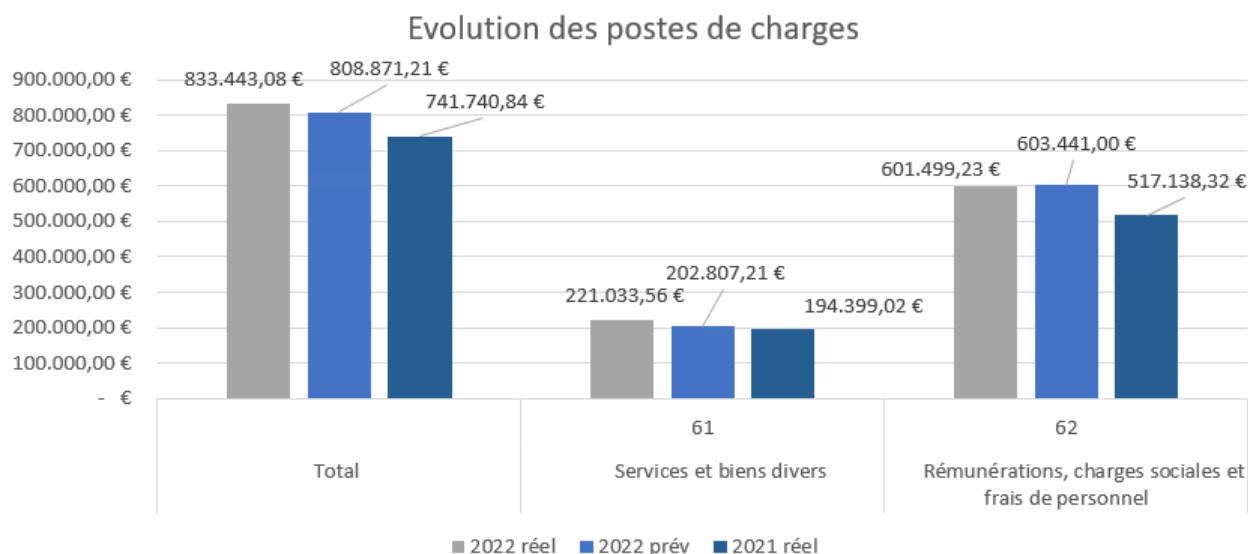
		Ex. 2022 - réel		Ex. 2022 prévionnel		Ex. 2021 réel
COMPTE DE RESULTATS						
Coût des ventes et des prestations		- 833.443,08 €	1,8%	- 818.985,21 €	12,4%	- 741.740,84 €
Approvisionnements et marchandises	60	- €		5.000,00 €		5.000,00 €
6090 VARIATION DES STOCKS (+ ou -)				5.000,00 €		5.000,00 €

Nous n'avons pas procédé à la révision du stock en début 2023, d'une part ne pouvant garantir la véracité des données récoltées et d'autre part un inventaire global devant être réalisé et informatisé courant 2023 lors du déménagement général du stockage de Rouf, l'occupation au 73-75 VDS se terminant au 31-12-23.

Services et biens divers (61).

		Ex. 2022 - réel		Ex. 2022 prévionnel		Ex. 2021 réel
COMPTE DE RESULTATS						
Coût des ventes et des prestations		- 833.443,08 €	1,8%	- 818.985,21 €	12,4%	- 741.740,84 €
Services et biens divers	61	- 221.033,56 €	9,0%	- 202.807,21 €	13,7%	- 194.399,02 €
6100 LOYER		- 14.251,29 €	-1,7%	- 14.500,00 €	1,4%	- 14.049,39 €
6101 CHARGES LOCATIVES		- 2.400,00 €	0,0%	- 2.400,00 €	0,0%	- 2.400,00 €
6102 LOCATION DE MATERIEL		- 551,76 €	-21,2%	- 700,00 €	-17,1%	- 665,70 €
6103 ENTRETIEN ET REPARATION BATIMENT		- 12.322,55 €	17,4%	- 10.500,00 €	180,2%	- 4.397,42 €
6104 ENTRETIEN ET REPARATION MATERIEL ET MOBILIER		- 863,43 €	-42,4%	- 1.500,00 €	0,5%	- 858,95 €
6105 EAU GAZ ELECTRICITE		- 14.827,16 €	-1,2%	- 15.000,00 €	26,0%	- 11.767,67 €
6107 PRODUITS D'ENTRETIEN		- 836,27 €	-40,3%	- 1.400,00 €	-35,4%	- 1.295,08 €
6108 OUTILLAGE ET PETIT MATERIEL		- 5.910,70 €	-21,2%	- 7.500,00 €	-52,3%	- 12.394,24 €
6109 MATERIEL INFORMATIQUE - LOGICIEL		- 464,06 €	-53,6%	- 1.000,00 €	-50,0%	- 927,90 €
6110 HONORAIRES COMPTABLES		- 6.762,60 €	-6,5%	- 7.235,00 €	-6,5%	- 7.235,00 €
6112 HONORAIRES DIVERS (architecte)		- 6.897,00 €		- €		
6114 COTISATION PROFESSIONNELLE		- 2.444,06 €	-2,2%	- 2.500,00 €	-10,0%	- 2.716,62 €
6117 HONORAIRES SECRETARIAT SOCIAL		- 12.538,64 €	14,0%	- 11.000,00 €	16,3%	- 10.782,24 €
6122 ASSURANCE RC		- 2.766,88 €	-1,2%	- 2.800,00 €	1,0%	- 2.740,53 €
6124 ASSURANCE INCENDIE		- 2.290,62 €	6,5%	- 2.150,00 €	12,9%	- 2.029,43 €
6125 ASSURANCES BENEVOLES		- 132,21 €	0,0%	- 132,21 €	0,0%	- 132,21 €
6127 ASSURANCE VELO		- 238,05 €	-0,8%	- 240,00 €	61,1%	- 147,81 €
6130 FOURNITURE DE BUREAU		- 738,30 €	-26,2%	- 1.000,00 €	27,7%	- 578,24 €
6131 FRAIS POSTAUX		- 22,25 €	-11,0%	- 25,00 €	16,5%	- 19,10 €
6132 FRAIS TELEPHONIQUE		- 4.520,90 €	-13,9%	- 5.250,00 €	-25,9%	- 6.100,03 €
6134 ABONNEMENTS ET DOCUMENTATION		- 746,14 €	14,8%	- 650,00 €	548,8%	- 115,00 €
6135 CAFETARIAT		- 570,21 €	14,0%	- 500,00 €	-17,2%	- 688,65 €
6136 FRAIS DE FORMATION		- 2.105,00 €	5,3%	- 2.000,00 €	30,4%	- 1.614,34 €
6138 FORMALITES LEGALE		- 112,20 €	-55,1%	- 250,00 €	-54,0%	- 243,85 €
6140 FRAIS DE PUBLICITE ET ANNONCES		- 305,86 €	-12,6%	- 350,00 €	-60,5%	- 775,00 €
6143 FRAIS DE REPRESENTATION - 50 ANS CEJ		- 4.788,79 €		- €		- 38,00 €
6144 CADEAUX D'AFFAIRE		- 91,00 €	-54,5%	- 200,00 €	-51,6%	- 188,00 €
6150 FRAIS DE DEPLACEMENT		- 254,10 €	-36,5%	- 400,00 €	-77,2%	- 1.114,76 €
6152 CARBURANT		- 150,06 €		- €		
6156 PARKING		- 2,00 €	-99,8%	- 800,00 €	-92,4%	- 26,20 €
6160 ACHATS NOURRITURE - (PRODUITS 1E NECESSITE -> 2021)		- 7.505,29 €	50,1%	- 5.000,00 €	-11,6%	- 8.490,00 €
6161 PRODUITS PREMIERE NECESSITE		- 1.569,70 €				
6162 FRAIS ANIMATION EDUCATION		- 3.648,65 €	82,4%	- 2.000,00 €	259,0%	- 1.016,46 €
6163 DEFRAIEMENT BENEVOLES (ex 6236 -> 2021)		- 3.421,00 €	-10,6%	- 3.825,00 €		
6168 AIDES AUX PERSONNES		- 103.984,83 €	4,0%	- 100.000,00 €	5,2%	- 98.851,20 €

Comparatif prévisionnel 2022 et réel 2021 comptes (61) et (62):



Pour les comptes 61 nous enregistrons une hausse de 13,7% par rapport à 2021 et de 9% par rapport au prévisionnel.

Deux points importants pour expliquer cette augmentation, la non prise en compte des frais liés à la fête des 50 ans du CEJ dans le prévisionnel (incertitude à l'époque et pas de budget pour) et la non prise en compte des frais d'architecte pour l'étude de rénovation du bâtiment de la rue Werrie (ceux-ci non connus mais ayant prévu de les couvrir par une reprise sur provisions et charges à hauteur du coût réel).

Explication des dépenses et variations éventuelles :

Comptes	Montant	Type de frais et évolutions // prévisionnel et 2021	Financement
6103	8.1555 €	Système d'alarme et détection incendie Rouf stock et rue Henri Werrie	Subvention Cocof pour la rue Henri Werrie – 5.100 € Autofinancement Rouf.
6103	2.790 €	Travaux de réparation toiture et réparation/modification en électricité sur Rouf Wemmel	Autofinancement
6105	6.700 €	Rouf eau gaz électricité	Autofinancement
6105	8.128 €	CEJ eau gaz électricité	Sur subventions
6112	6897 €	Frais architecte	Reprise réserve
6117	12.517 €	Augmentation des prestations secrétariat social - mouvements de personnel plus importants	Partiellement sur subvention
6132	4.521 €	Diminution des frais téléphonique suite à la modification des contrats fixes et portables	Majoritairement sur subvention
6143	4.789 €	50 ans du CEJ, hors frais étudiants et bénévoles voir le détail – budget prévisionnel 5.000 € tout compris	Autofinancement

Détail des frais manifestations 50 ans CEJ

Dépenses des 50 ans CEJ	Topo	Facturé	Non utilisé -> 2023	Coûts réels
Brasserie de la Senne - Bières	réel	268,78 €	191,58 €	77,20 €
Colruyt - boissons + zakouskis	réel	722,64 €	363,36 €	359,28 €
Colruyt divers	réel	3,64 €		3,64 €
Colruyt divers	réel	104,00 €		104,00 €
Delhaize drink complément	réel	26,35 €		26,35 €
Monbeauchateau location vaisselles + tables	réel	387,59 €		387,59 €
Cocof location matériel projection	réel	78,00 €		78,00 €
sandwiches personnel	réel	71,00 €		71,00 €
traiteur - buffet	réel	2.289,60 €		2.289,60 €
traiteur - apéro	réel	371,00 €		371,00 €
sono	réel	496,10 €		496,10 €
conférence gesticulée	réel	200,00 €		200,00 €
Pop & Co - panneaux 50 ans	réel	185,86 €		185,86 €
location salle	offert	- €		- €
prestations jeunes étudiants	prévisionnel	260,41 €		
prestations jeunes étudiants	réel	264,39 €		264,39 €
prestations jeunes bénévoles	réel	105,00 €		105,00 €
Partena frais sec. Social	réel	188,16 €		188,16 €
Impressions affiches flyers etc.				- €
sponsor - financement		- €	200,00 €	- 200,00 €
Total		6.022,52 €	754,94 €	5.007,17 €

Comptes	Montant	Type de frais et évolutions // prévisionnel et 2021	Financement
6160	7.505,29 €	Achat de nourriture - le poste est scindé en deux afin de différencier les produits de 1 ^{ère} nécessité. D'une part les produits d'alimentation d'autre part les produits d'hygiène.	Subventions
6161	1.569,70 €	Produits de 1 ^{ère} nécessité, hygiène et langes – Globalement augmentation du montant de 7% par rapport à 2021, mais de 81% par rapport au prévisionnel vu l'importance de la demande mais aussi de l'augmentation des prix de l'alimentaire (œufs)	Subventions
6162	3.649 €	Important dépassement de ce poste pour le pôle social entre autre projet « café papote » 2.500 € et 980 € pour le pôle éducation. +/- 300 € pour les ateliers Rouf.	Subventions et prestations d'animation
6163	3.421 €	Inférieur au prévisionnel, retard dans le démarrage des ateliers Rouf Magritte mais supérieur à 2021 suite à la décision de défrayer les bénévoles en FLE.	Subventions
6168	103.984,83 €	Aides financières d'urgence aux personnes. Poste entièrement géré par le service social. Le dépassement par rapport aux 98.880 € de dons aux personnes (+/- 5.000 €) a été validé et autofinancé sur base des résultats de 2021.	Dons & autofinancement

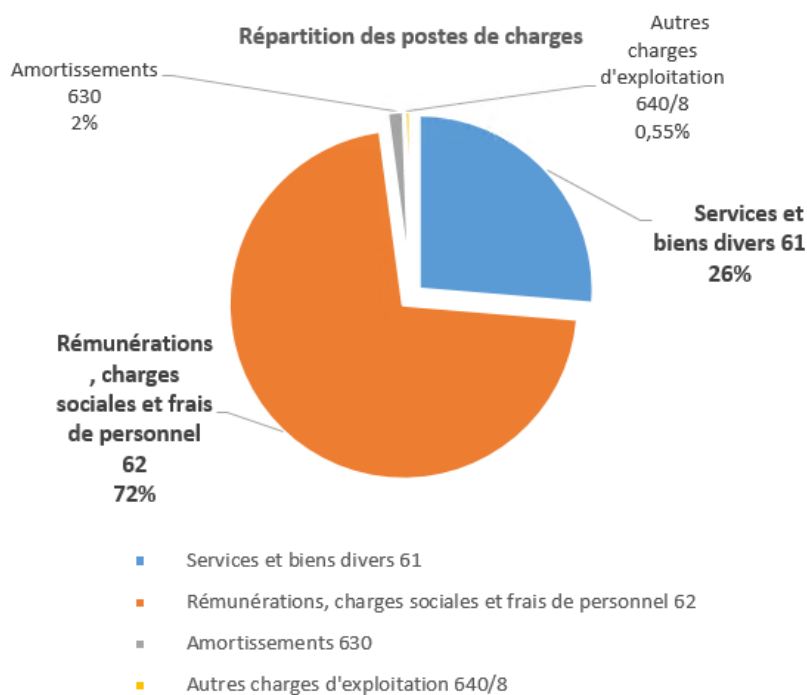
Rémunérations et charges sociale (62) :

		Ex. 2022 - réel		Ex. 2022 prévisionnel		Ex. 2021 réel
COMPTE DE RESULTATS						
Coût des ventes et des prestations		- 833.443,08 €	1,8%	- 818.985,21 €	12,4%	- 741.740,84 €
Rémunérations, charges sociales et pensions	62	- 601.499,23 €	-0,3%	- 603.441,00 €	16,3%	- 517.138,32 €
6202 REMUNERATIONS - EMPLOYES		- 304.057,03 €	2,8%	- 295.700,00 €	14,2%	- 266.201,74 €
6203 REMUNERATIONS - OUVRIERS		- 157.650,67 €	0,5%	- 156.811,00 €	18,9%	- 132.644,43 €
*** 6209 UTILISATION PROV PEC VACANCES						- €
6210 COTISATIONS PATR ASS SOCIALES		- 94.307,06 €	-3,6%	- 97.870,00 €	20,6%	- 78.186,33 €
6215 ONSS PECULE DE VACANCES OUVRIERS		- 14.647,68 €	-3,6%	- 15.200,00 €	18,6%	- 12.345,51 €
6230 FRAIS DE DEPLACEMENT TRAVAILLEURS		- 3.555,26 €	-19,2%	- 4.400,00 €	-15,5%	- 4.208,31 €
6231 AUTRES FRAIS DE PERSONNEL						- €
6233 FRAIS PERSONNEL ARTICLE 60		- 14.400,00 €	-15,3%	- 17.000,00 €	128,6%	- 6.300,00 €
6234 ASSURANCES LOI		- 5.994,01 €	9,0%	- 5.500,00 €	9,7%	- 5.466,43 €
6235 FRAIS SERVICE MEDICAL		- 2.411,04 €	-3,6%	- 2.500,00 €	5,0%	- 2.295,36 €
6236 FRAIS BENEVOLES - repositionnement en 6163						- 1.875,00 €
6250 PROVISION PECULE DE VACANCES		- 4.476,48 €	-47,1%	- 8.460,00 €	-41,2%	- 7.615,21 €

Le montant global des rémunérations et charges sociales de 2022 est très proche du prévisionnel de 2022 (-0,3%) mais comme prévu nettement supérieur à 2021 : (+) 84.330 € et (+) 86.705 € si on tient compte du repositionnement du poste frais de bénévoles en classe 61. Les facteurs explicatifs sont les suivant : l'indexation des salaires, la prise en charge de deux salariés sous contrat insertion art. 60 avec le Cpas de Jette sur le pôle social au lieu d'un seul, et l'augmentation du personnel sur le pôle éducation pour ce qui est du poste animation.

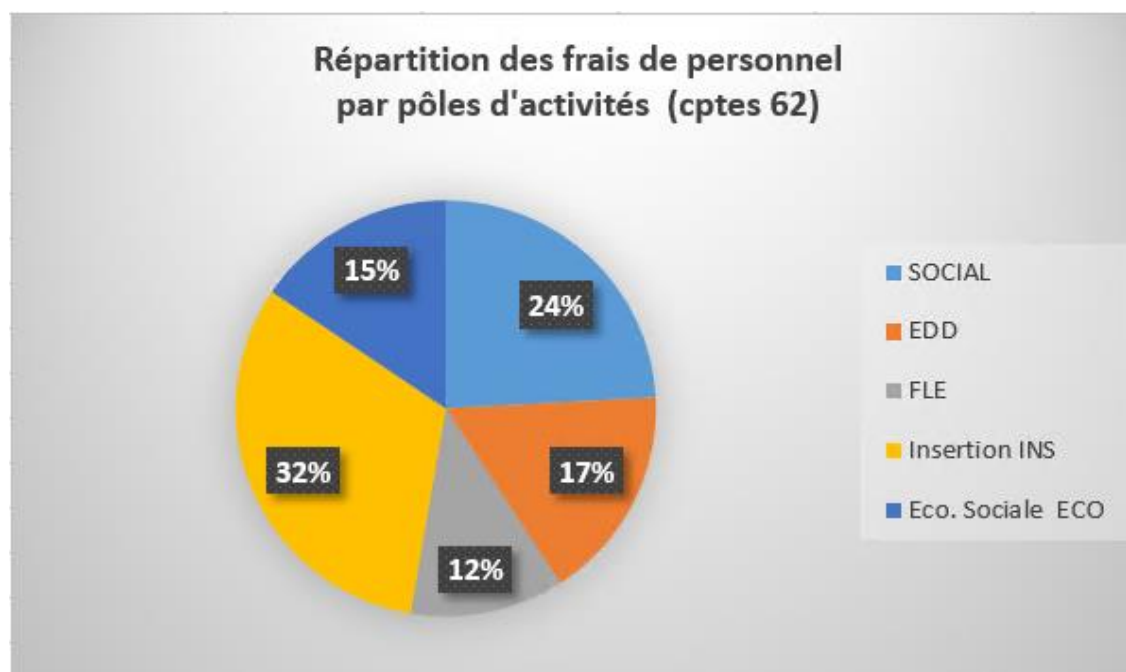
Par rapport au prévisionnel 2022, l'équilibre est maintenu entre les différents postes, avec de diminutions d'un côté (maladies, départs, non remplacements durant certains mois) et des augmentations de l'autre côté (embauche supplémentaires sur certains postes pour le pôle éducation). La diminution sur le poste 6233, frais de personnel art. 60, est due au non renouvellement du poste faute de trouver un candidat à partir d'octobre.

La diminution de la provision des pécules de vacances poste 6250, (-) 47% est liée au paiement d'indemnités de sortie sur plusieurs postes en 2022 et à l'arrivée de remplaçant sur les 2 derniers mois de l'année 2022.

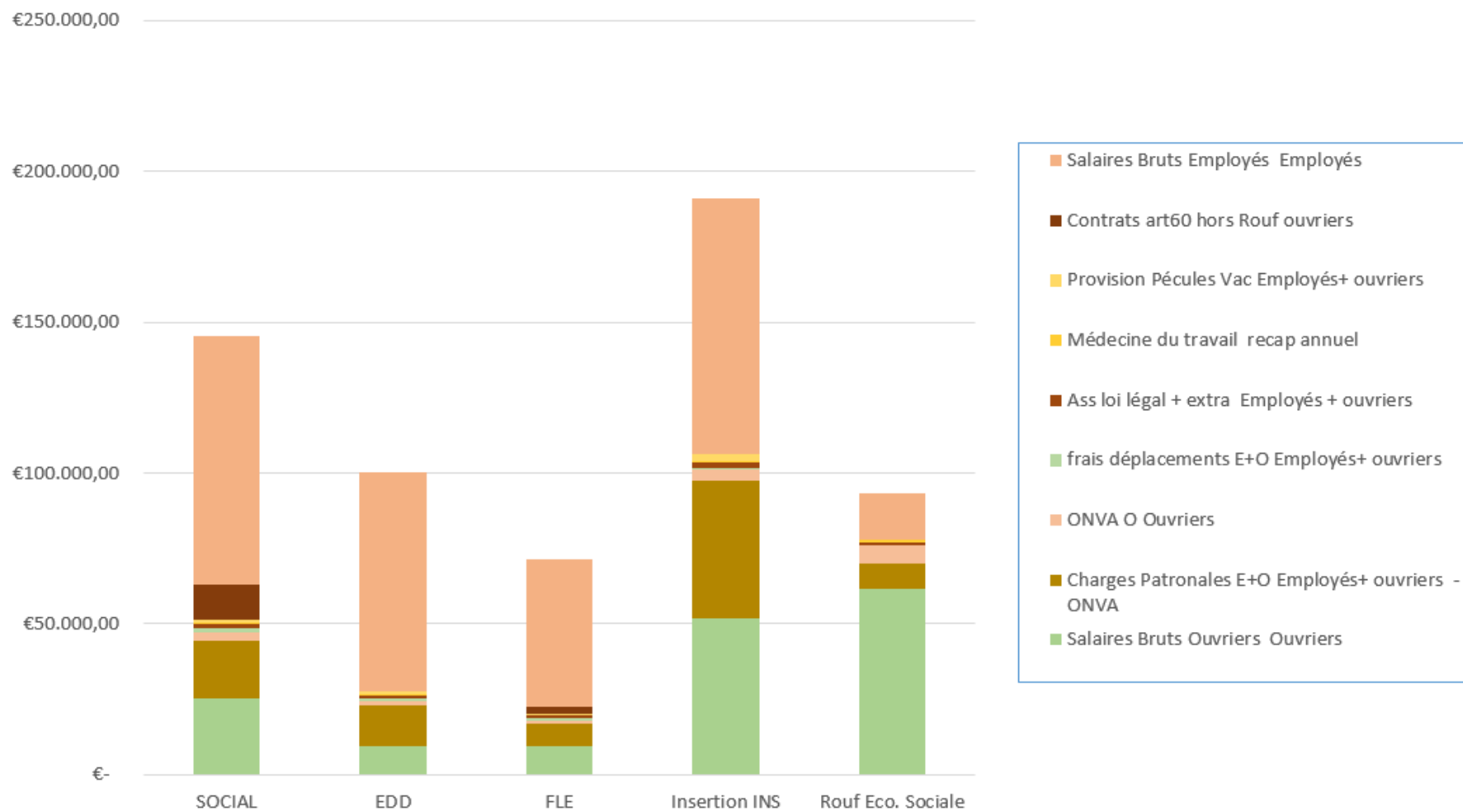


Clés de répartition des salaires et comptes de charges (62) par pôles d'activités :

Postes	Total	SOCIAL	SOCIAL	EDD	EDD	FLE	FLE	Insertion INS	Insertion INS	Eco. Sociale ECO	Eco. Sociale ECO
Salaires Bruts Employés	304.057,03 €	82.095,40 €	27,0%	72.973,69 €	24,0%	48.649,12 €	16,0%	85.135,97 €	28,0%	15.202,85 €	5,0%
Salaires Bruts Ouvriers	157.650,67 €	25.224,11 €	16,0%	9.459,04 €	6,0%	9.459,04 €	6,0%	52.024,72 €	33,0%	61.483,76 €	39,0%
Charges Patronales E+O	94.307,06 €	19.332,95 €	20,5%	13.674,52 €	14,5%	7.544,56 €	8,0%	45.267,39 €	48,0%	8.487,64 €	9,0%
ONVA O	14.647,68 €	2.638,05 €	18,0%	1.044,38 €	7,1%	1.044,38 €	7,1%	3.972,45 €	27,1%	5.948,42 €	40,6%
frais déplacements E+O	3.555,26 €	1.315,45 €	37,0%	995,47 €	28,0%	746,60 €	21,0%	319,97 €	9,0%	177,76 €	5,0%
Ass loi légal + extra	5.994,01 €	1.408,59 €	23,5%	1.078,92 €	18,0%	719,28 €	12,0%	1.798,20 €	30,0%	989,01 €	16,5%
Médecine du travail	2.411,04 €	458,10 €	19,0%	554,54 €	23,0%	216,99 €	9,0%	578,65 €	24,0%	602,76 €	25,0%
Provision Pécules Vac	4.476,48 €	917,68 €	20,5%	649,09 €	14,5%	358,12 €	8,0%	2.148,71 €	48,0%	402,88 €	9,0%
Contrats art60 hors Rouf	14.400,00 €	11.849,76 €	82,3%	- €	0,0%	2.550,24 €	17,7%	- €	0,0%	- €	0,0%
Total postes 62	601.499,23 €	145.240,07 €	24,1%	100.429,65 €	16,7%	71.288,35 €	11,9%	191.246,07 €	31,8%	93.295,09 €	15,5%



Frais de personnel cumulés par pôles d'activités (cptes 62)



Amortissements (63):

		Ex. 2022 - réel		Ex. 2022 prévionnel		Ex. 2021 réel
COMPTE DE RESULTATS						
Coût des ventes et des prestations		- 833.443,08 €	1,8%	- 818.985,21 €	12,4%	- 741.740,84 €
Amortissements et réductions de valeur sur frais d'étab	630	- 13.197,11 €	4,1%	- 12.680,00 €	-56,4%	- 30.242,49 €
6302 DOT AMORT IMMO CORPORELLES		- 13.197,11 €	4,1%	- 12.680,00 €	-56,4%	- 30.242,49 €

Il n'y a pas beaucoup de variation par rapport au prévisionnel 2022, seul nouvel achat amorti, une imprimante d'occasion pour les services de la rue Henri Werrie achetée sur fonds propres. Les autres achats ont directement été imputés sur l'année sans amortissement s'ils sont liés à des subventions projets sur l'année.

Tableau récapitulatif des amortissements :

Amortissements	2021	2022
2210 CONSTRUCTION	9.636,15 €	9.636,16 €
2320 MACHINES	294,32 €	294,32 €
2400 MOBILIER	2.892,09 €	245,00 €
2410 MATERIEL ROULANT	14.741,16 €	- €
2420 MATERIEL		342,83 €
2430 MATERIEL INFORMATIQUE TIC	2.678,80 €	2.678,80 €
Total	30.242,51 €	13.197,11 €
Subsides	2021	2022
subsidés pour amortissement à 100% dans l'année	17.177,71 €	
subsidés en capital	6.483,31 €	6.483,31 €

Provisions pour risques et charges (6371) : utilisations et reprises (+)

		Ex. 2022 - réel		Ex. 2022 prévionnel		Ex. 2021 réel
COMPTE DE RESULTATS						
Coût des ventes et des prestations		- 833.443,08 €	1,8%	- 818.985,21 €	12,4%	- 741.740,84 €
Provisions pour risques et charges		6.900,00 €				
6371 UTIL & REPRISES PROV R&CH (-)		6.900,00 €				

Reprise de 6.900 € pour couvrir les 6.897 € de frais d'architecte liés au projet d'étude de rénovation du 11 rue Henrie Werrie.

Autres charges d'exploitation (64) :

Pour le poste 6440, la diminution des frais de Bruxelles Propreté est due à une modification du contrat et à des rectifications pour des défauts de passage.

		Ex. 2022 - réel		Ex. 2022 prévionnel		Ex. 2021 réel
COMPTE DE RESULTATS						
Coût des ventes et des prestations		- 833.443,08 €	1,8%	- 818.985,21 €	12,4%	- 741.740,84 €
Autres charges d'exploitation	640/8	- 4.613,18 €	-8,8%	- 5.057,00 €	-7,0%	- 4.961,01 €
6402 FRAIS DIVERS		- 73,50 €				- 172,57 €
6405 TAXE COMPENSATOIRE ASBL		- 467,12 €	0,0%	- 467,00 €	10,7%	- 422,11 €
6423 TAXE SABAM - UNISONO - REPROBEL		- 588,66 €	-0,2%	- 590,00 €	43,5%	- 410,13 €
6440 BRUXELLES PROPRETE		- 2.089,78 €	-22,6%	- 2.700,00 €	-21,5%	- 2.663,41 €
6450 PRECOMPTE IMMOBILIER		- 1.394,12 €	7,2%	- 1.300,00 €	7,8%	- 1.292,79 €
Bénéfice d'exploitation	70/64					7.493,35 €
Perte d'exploitation	64/70	- 3.890,56 €		- 15.526,29 €		- €

Résultat intermédiaire :

Perte d'exploitation de (-) 3.890,56 €

Si nous retirons les frais liés aux 50 ans du CEJ, nous repassons en (+) et sommes quasi à l'équilibre pour le résultat d'exploitation.

Produits financiers (75) : subsides en capital

		Ex. 2022 - réel		Ex. 2022 prévisionnel		Ex. 2021 réel
COMPTE DE RESULTATS						
Coût des ventes et des prestations		- 833.443,08 €	1,8%	- 818.985,21 €	12,4%	- 741.740,84 €
Produits financiers	75/76B	6.483,50 €		6.483,31 €		6.483,31 €
Produits financiers récurrents	75	6.483,50 €		6.483,31 €		6.483,31 €
Autres produits financiers	752/9	6.483,50 €		6.483,31 €		6.483,31 €
7530 SUBSIDES EN CAPITAL & INTERETS		6.483,30 €		6.483,31 €		6.483,31 €
7541 DIFFERENCES DE CHANGE EURO		0,20 €				- €

D'une part, le subside Contrat de Quartier Cœur de Jette (2010) lié aux travaux de Rouf chaussée de Wemmel est utilisé au rythme de l'amortissement des travaux liés, il se termine en 2024 (15ans).

D'autre part, un subside Cocof de 2020 pour l'achat de matériel informatique dont l'amortissement (3ans) se termine au 31-12-22, tout comme le subside en capital lié.

Charges financières frais bancaires (65) :

		Ex. 2022 - réel		Ex. 2022 prévisionnel		Ex. 2021 réel
COMPTE DE RESULTATS						
Coût des ventes et des prestations		- 833.443,08 €	1,8%	- 818.985,21 €	12,4%	- 741.740,84 €
Charges financières	65/66B	- 1.112,66 €		- 1.180,00 €		- 1.111,12 €
Charges financières récurrentes	65	- 1.112,66 €		- 1.180,00 €		- 1.111,12 €
Autres charges financières	652/9	- 1.112,66 €		- 1.180,00 €		- 1.111,12 €
		- 0,02 €				
6550 FRAIS BANCAIRES		- 537,84 €				
6551 FRAIS BANCAIRES		- €		- 700,00 €		- 681,22 €
6565 COMMISSION SUR CARTE DE CREDIT		- 429,54 €		- 480,00 €		- 429,90 €
6570 FRAIS BANCAIRES		- 145,26 €				- €

Postes stables

Affectation et prélèvements :

		Ex. 2022 - réel		Ex. 2022 prévisionnel		Ex. 2021 réel
COMPTE DE RESULTATS						
Coût des ventes et des prestations		- 833.443,08 €	1,8%	- 818.985,21 €	12,4%	- 741.740,84 €
Bénéfice de l'exercice avant impôts	70/66	1.480,28 €				12.865,54 €
Perte de l'exercice avant impôts	66/70			- 10.222,98 €		- €
Bénéfice de l'exercice	70/67	1.480,28 €				12.865,54 €
Perte de l'exercice	67/70			- 10.222,98 €		- €
Bénéfice de l'exercice à affecter	70/68	1.480,28 €				12.865,54 €
Perte de l'exercice à affecter	68/70			- 10.222,98 €		- €
AFFECTATIONS ET PRELEVEMENTS						
Bénéfice à affecter	70/69	1.480,28 €				12.865,54 €
Perte à affecter	69/70					- €

Résultat avec un bénéfice de 1.480,28 €.