



APEEE
Services

Schola Europæa – Bruxelles 1

RAPPORT D'ACTIVITÉ APEEE SERVICES

2021-2022

École Européenne de Bruxelles 1
www.apeee-bxl1-services.be



INDEX

L'APEEE SERVICES.....	3
TRANSPORT	5
Bus	5
Personnel et organisation du service	5
Le Comité de Transport.....	6
Elèves	6
Abonnement.....	6
Application Together School: projet de sécurisation des élèves dans le cadre du transport scolaire	6
Les bus zéro émission: l'APEEE Services Bruxelles 1 passe au vert.....	7
CANTINE.....	8
L'après Covid	8
Représentants des parents.....	8
Personnel.....	9
Nouveau site web.....	9
CÉSAME	10
Périscolaire	10
Natation.....	10
Garderie.....	11
Casiers.....	11
L'équipe du Comité de Gestion.....	11
L'équipe des employés Césame	11
LES ACTIVITÉS PERISCOLAIRES Á BERKENDAEL	12
Membres du Comité de Gestion	12
L'équipe des employés	13
LES COMPTES DE L'APEEE SERVICES	14
Rapport financier de l'APEEE Services.....	14
Rapport Financier établi par l'expert-comptable Benoît Goret.....	15
Tableaux: comptes arrêtés de l'APEEE Services pour 2021/22 et budget annuel 2022/23	19



L'APEEE Services

Après deux ans de pandémie, la vie scolaire au sein de l'EEB1 a progressivement repris son cours normal pendant l'année 2021 - 2022. L'APEEE Services n'a pas été épargné des effets de la crise sanitaire, mais aussi des fortes augmentations de coûts dans tous les domaines (personnel et fournitures) ainsi que du contexte géopolitique en Europe. L'objectif de l'APEEE services, pendant ce temps, a toujours été d'assurer la continuité des services, d'améliorer encore et toujours la qualité de ceux-ci, de l'accueil aux parents et se projeter vers les nouveaux défis de durabilité.

Tout au long de l'année 2021-2022 le Conseil d'Administration de l'ASBL et les Comités de Gestion, composés de parents volontaires, ensemble avec notre personnel dévoué au quotidien sur le terrain, ont travaillé sans arrêt pour remettre les services en route et rétablir une vie scolaire la plus normale possible

Plusieurs projets ont été lancés et toujours avec l'objectif d'améliorer la qualité et la visibilité des services :

- **Deux assemblées générales** : depuis 21/22, l'une en février, pour adopter et donner décharge pour les comptes annuels de l'année précédente et pour l'élection des nouveaux mandats au sein du CA. L'autre en mai, pour présenter aux parents et voter un budget qui permet de commencer une année scolaire avec les différents montants de cotisations pour les services. Pour plus d'informations, vous pouvez consulter les PV : [Procès-verbaux de l'Assemblée générale | Apeee Services \(apeee-bxl1-services.be\)](#).
- **Fonds de solidarité** : face à la réalité que certaines familles peuvent rencontrer des difficultés financières ou autres, le CA a mis en route un fonds de solidarité pour s'assurer que le quotidien des enfants de toutes les familles de l'école ne se voit pas impacté dans ces cas. Voté en AG de Février 2022 le fond de solidarité a été mis en place avec les modalités de fonctionnement : [Fonds de solidarité | Apeee Services \(apeee-bxl1-services.be\)](#).
- **Solidarité avec les élèves provenant d'Ukraine** : avec l'invasion russe de l'Ukraine, nous avons soutenu la récolte de matériel pour l'acheminer dans le pays. En parallèle, depuis avril 2022, nous avons permis à une vingtaine d'enfants de familles accueillies dans l'école de leur apporter un accueil personnalisé et de leur offrir les services.
- **Groupe de travail sur les statuts** : nous avons fait un appel à candidats pour la constitution et la mise en place du groupe de réflexion sur les statuts de l'asbl. Pour des raisons d'agenda, les premières rencontres ont eu lieu en début d'année scolaire 22.
- **Nouveau site web** : construction et mise en ligne d'un nouveau site d'information de l'asbl pour une meilleure visibilité des services proposés et de permettre aux parents de communiquer plus aisément avec le terrain : [Homepage | Apeee Services \(apeee-bxl1-services.be\)](#).



-
- **Équilibre financier** dans la continuité des activités. Grâce à une gestion de suivi continu et une réactivité à tous les événements impactant les budgets, nous avons pu garder un bon équilibre financier.
 - **Transparence - Audit externe** - Le CA a accordé de proposer la nomination d'un auditeur externe en assemblée générale afin de garantir une transparence et de permettre de rassurer sur la bonne gouvernance et la conformité des comptes en plus du travail d'un expert-comptable. Ce processus c'est fait au sein du CA pour une première année.

Plusieurs défis nous attendent pour l'année 2022-2023 :

- l'adoption en AG des conclusions du groupe de travail sur les statuts
- conclure la convention avec l'école sur les responsabilités et obligations des APEEES et Ecoles européennes.

Nous invitons vivement chacun de nos membres à collaborer avec l'association et le quotidien de la vie scolaire, en venant rejoindre les différents comités de gestion : [Comités de gestion | Apeee Services \(apeee-bxl1-services.be\)](#).

Le CA et les membres du personnel ont le souci de répondre aux différents feed-backs en étant à l'écoute de chacun dans le respect des uns des autres. Ne pas oublier également le travail quotidien avec les différents membres de la communauté scolaire : l'APEEE, l'école, les garderies, dans le but commun que vos enfants se sentent bien dans leur école !

Nous vous remercions de votre attention pour la lecture de notre rapport. N'hésitez pas à revenir vers nous pour tout feedback sur nos services.

Rafael PAPI-BORDERIA, Président
Pascale DE SMEDT, Directrice



TRANSPORT

Le service de bus scolaire est organisé par l'APEEE Services.

L'École européenne de Bruxelles I (EEB1) est toujours réparti sur 2 sites durant l'année scolaire 2021-22. Le site d'Uccle accueille les élèves de secondaires, de primaires et de maternelles. Le site de Berkendael accueille les élèves de maternelles et de primaires. Le réseau de transport de l'EEB1 reste donc très complexe du fait de l'organisation de deux services distincts à Uccle & Berkendael.

Services qui sont centralisés au niveau de la gestion par une seule équipe mais qui doit répondre à des réalités de terrain fort différentes (logistique d'accès au site, composition des enfants, contact avec les directions de site ...).

Bus

En 2021-22, le service Transport a géré une flotte de 77 bus le matin et 80 bus l'après-midi. Cette flotte de bus provient de 14 compagnies d'autocaristes différentes. Les bus ne sont pas la propriété de l'APEEE Services et les chauffeurs ne font pas partie du personnel du service. En début d'année scolaire, nous avons été contraints au protocole imposé par la crise du covid de continuer le tracing. Ce fut un exercice contraignant et difficile pour tous. Heureusement après Noël 2021, les protocoles se sont allégés et nous avons pu terminer une année scolaire normale.

Cependant après la fin du covid, les compagnies ont commencé à faire face à une importante pénurie de chauffeurs de bus scolaires. La politique du Service Transport reste de diversifier les compagnies afin d'obtenir de meilleures offres, d'éviter une situation de « monopole » et de continuer la transition vers une flotte 100% zéro émission.

Pour le site de Berkendael, les enfants sont déposés et repris dans l'enceinte de l'école.

Pour le site d'Uccle, les enfants sont déposés devant l'école et repris dans l'enceinte de l'école pour 95% des bus.

Personnel et organisation du service

La gestion quotidienne du Service Transport est assurée par six personnes.

- Frédéric HERINCKX – gérant du service
- Carine DECOSTRE – responsable administrative et finance
- Gaëlle HERMANS – adjointe au gérant
- Agnès LAURENT
- Nathalie MORAITIS
- Youssef SEHBI

L'association engage aussi des accompagnatrices et des accompagnateurs à temps partiel pour assurer la sécurité dans les bus scolaires. Il y a deux catégories principales :



- Accompagnateurs-élèves de l'EEB1 – conventions signées entre le Service et l'élève et son représentant légal pour les élèves de moins de 18 ans. Uniquement sur Uccle.
- Accompagnateurs externes engagés par le Service – différentes formes de conventions : contrats CDD ouvrier, CDD étudiant, ALE, conventions de bénévolat. Principalement sur Berkendael. Pour Uccle, des adultes sont prévus dans la mesure du possible pour pallier le système de rotation des élèves du secondaire mis en place par la direction de l'école.

Recruter mais surtout retenir les accompagnateurs adultes externes à long terme est un défi quotidien car le métier est relativement peu attractif du fait des horaires coupés, du nombre global d'heures hebdomadaires et du salaire horaire. Le Service Transport a revu en 21-22 sa procédure de recrutement et de suivi des accompagnateurs adultes en vue de limiter le taux de rotation du personnel accompagnant.

Le Comité de Transport

Le Comité de Transport est composé des parents d'élèves utilisant le transport de l'école (bénévoles),

- Ivo SCHMIDT, Président
- Zoltan KRASZNAI, Membre
- Eduardo LANZA, Membre
- Valentina CORSETTI, Membre
- Martina WALTER, Membre
- Drazen BUDIMIR, Membre

Elèves

+/- 3.090 élèves (Berkendael & Uccle) se rendaient à l'école en transport scolaire l'année scolaire 2021/22. Comme cela a toujours été suggéré par le Service de Transport, de nombreux parents de petits élèves de maternelle accompagnent eux-mêmes leurs enfants à l'école les premiers jours, évitant ainsi les éventuels désagréments (élèves qui ne trouvent pas leur bus, etc.).

Abonnement

Le prix annuel de l'abonnement scolaire avait été fixé, pour l'année 2021/22, à 1.700 € payable en trois fois (710€/570€/420€). Près de 85 à 90 % des abonnements sont payés par les diverses institutions européennes. Le Service Transport leur facture chaque trimestre les tranches d'abonnement à payer. Pour le restant 10 à 15 %, ce sont les parents ou autres qui doivent s'acquitter chaque trimestre du montant de l'abonnement.

Application Together School: projet de sécurisation des élèves dans le cadre du transport scolaire

Le Service Transport a mis en place un système de suivi des élèves pour encore plus de sécurité pour les plus petits. Ce projet consiste en une application mobile dont l'intitulé est « Together School ». Cette solution permet le suivi en temps réel des enfants dans le bus, que ce soit lors de la descente/montée du bus ou pour la géolocalisation des bus.



La solution Together était à la fin de la période 2021-22 déployée à 90 % sur le site de Berkendael.

En ce qui concerne le site d'Uccle, le système était lancé en vue d'un déploiement total pour la rentrée scolaire suivante 2022-23.

Les bus zéro émission: l'APEEE Services Bruxelles 1 passe au vert

La volonté du Comité de gestion transport est de contribuer à l'amélioration de la qualité d'air à Bruxelles dans et autour de l'école européenne ainsi que pour les utilisateurs des bus. Le but est d'éliminer progressivement les véhicules les plus polluants et d'inciter les compagnies autocaristes à mettre en service des véhicules zéro émission. L'APEEE Services d'Uccle coordonne ses efforts avec les autres écoles européennes de Bruxelles à travers des appels à manifestation conjoints afin d'arriver à des prix plus concurrentiels.

Le passage aux bus zéro émission se fait par étape jusqu'à atteindre 100% de la flotte de bus d'ici l'horizon 2025 (objectif).

Après un projet pilote initial lancé en début d'année 2021 avec la mise en circulation de 2 bus électriques. Pour l'année scolaire 2021/22 étaient prévus 9 bus électriques. Cependant seulement 5 roulaient en juin 2022. Quatre autres bus électriques devraient être en circulation pour mars 2023 (sous réserve des délais de livraison prévus par les constructeurs).

L'équipe du Comité de gestion Transport et du staff.



CANTINE

L'après Covid

Grâce à un ralentissement de la pandémie Covid-19, le mois de septembre a démarré « normalement » avec les inscriptions suivantes :

- Maternelle : 166 inscrits
- Primaire : 939 inscrits
- Secondaire : 1591 inscrits

Par rapport à l'année scolaire 2020-2021, nous constatons que les inscriptions en maternelle et primaire diminuent d'environ 8% car il y a moins d'élèves à l'école que l'année précédente. En revanche, le nombre d'élèves inscrits à la cantine en secondaire augmente de 3 %.

Le service Fabiola et le réfectoire Van Houtte sont restés ouverts normalement toute l'année scolaire, à l'exception de certains jours durant le mois de décembre. Suite aux mesures sanitaires imposées, l'école a dû mettre des classes en quarantaine et mettre en place un enseignement 'hybride' au mois de décembre en raison de la recrudescence des cas Covid dans les classes. Ce qui a eu un impact sur l'organisation de la cantine.

A titre de compensation, le Comité de gestion de la cantine a, dès lors, décidé de diminuer les prix d'abonnement du second semestre pour tous les élèves inscrits à la cantine.

La cantine a tout de même gardé son budget en équilibre.

Représentants des parents

Le début de l'année scolaire a démarré avec de nouveaux membres dans le Comité de la cantine qui forment une équipe dynamique de parents bénévoles :

- Paola CARUSO, membre
- Iris MANZANARES, membre
- David DELAMARRE, membre

Observateur:

- Costica TUFA, qui a été nommé membre en juillet 2022

Parmi nos actions :

- La lutte anti-gaspillage alimentaire. Depuis janvier 2022, nous collaborons avec la banque alimentaire du CPAS d'Uccle qui vient chaque semaine collecter les produits qui ne sont plus proposés aux enfants ;
- L'élimination de tous les ustensiles en plastique ;



-
- Une réflexion continue pour servir à nos enfants des menus sains, variés et tenant compte du mieux possible de leurs besoins alimentaires. Les menus mensuels proposés au self-service Van Houtte et au Fabiola sont disponibles sur [la page APEEE Services/Cantine](#) avec la présentation des allergènes sur chaque plat du calendrier ;
 - La réflexion pour l'élimination progressive des produits gras ou trop salés de l'offre de la cafétéria se poursuit.

Personnel

Comme les années avancent, une partie de l'équipe a été renouvelée dû au départ naturel de la retraite.

C'est avec grand plaisir que nous pouvons annoncer que notre équipe a été renforcée par trois personnes qui font un excellent travail et sont très bien intégrées dans notre équipe :

- Manda KOCOVIC et Aouatif EL ABIDI en production et cafétéria
- Stéphanie WOUTERS pour la communication et aide à la gestion

Nouveau site web

Tout au long de l'année, l'APEEE Services a mis sur pied un nouveau site web d'information pour les parents. En ligne depuis septembre 2021, vous pouvez consulter toutes les informations utiles à la cantine sur [la page APEEE Services/Cantine](#) : comment s'inscrire, le prix des abonnements, l'horaire des services, les menus maternelle-P1 et P2-S7 avec une présentation ergonomique des allergènes, le fonctionnement de la clé cafétéria/cantine et le tarif des produits vendus dans les cafétérias.

L'équipe du Comité de gestion Cantine et du staff.



CÉSAME

Périscolaire

Lors de l'année scolaire 2021-2022, le service périscolaire a repris une activité normale, seules quelques particularités à noter :

- Les activités secondaires ont commencé une semaine plus tard que d'habitude, soit fin septembre
- Les activités primaires ont été suspendues pendant 2 semaines en raison de la fermeture de l'école primaire du 29/11 au 09/12/2021
- Les absences de moniteurs liées aux confinements/contaminations ont été très nombreuses notamment en octobre et en janvier

Le nombre d'inscrits (972 au total) est resté inférieur à la moyenne des années précédentes, cette tendance s'expliquant par le fait que les effectifs primaires sont en baisse constante depuis plus de 4 ans.

En conséquence, plus d'une dizaine d'activités ont été annulées à la rentrée en raison d'un nombre insuffisant d'inscriptions.

Parallèlement, la hausse des effectifs en secondaire n'a pas permis de compenser cette perte car le périscolaire disposait alors de moins de locaux, notamment de gymnases pour proposer des activités sportives.

La hausse de 10% du montant des cotisations a tout de même permis de faire face aux charges et d'atteindre les objectifs du budget prévisionnel. Par ailleurs, l'organisation du concert de printemps en mai et des stages pour les élèves du secondaire en fin d'année a permis de dégager un résultat bénéficiaire de 11.174€.

Le périscolaire espère pouvoir organiser de nouveau de tels stages, voire même de proposer des stages pour les enfants du primaire pendant les vacances scolaires lorsque celles-ci sont décalées par rapport aux écoles belges. Des discussions sont en cours à ce sujet avec l'école.

Natation

Césame a enregistré 234 commandes pour ses cours de natation pour l'année scolaire 2021-2022, soit une quarantaine de moins que pour l'année précédente.

Les cours proposés aux élèves de compétition n'ont pas fait le plein du fait de l'épidémie de COVID qui a entraîné au cours des 2 années précédentes une fermeture des piscines et donc la suspension des entraînements et l'annulation de nombreuses compétitions de l'EFSL.

La demande est toutefois restée importante pour les plus jeunes, notamment pour les cours de niveaux 4 et 5. Toutes les piscines ont fonctionné normalement, excepté l'école royale militaire qui a fermé en février suite à un incident technique et n'a pu rouvrir ses portes.

Les cotisations des nageurs concernés par ces cours annulés ont été remboursées. Les recettes de



natation s'élèvent donc à 71.444€.

Côté pédagogique, les groupes sont assez homogènes et permettent une bonne évolution des nageurs.

Garderie

La garderie a accueilli 189 enfants en 2021-2022 (58 en maternelle – 130 en P1-P2), soit 26 de plus que l'année précédente, augmentation s'observant principalement chez les 2èmes primaires.

L'équipe d'animateurs, elle, est restée à l'identique car le nombre d'enfants par groupe a légèrement augmenté, retrouvant sa capacité d'avant COVID. Plusieurs animateurs fixes ont été embauchés régulièrement pour remplacer les nombreuses absences liées à la crise sanitaire et assurer un bon fonctionnement du service.

Le montant des cotisations perçues s'élève 94 903€ et le service dégage un résultat bénéficiaire de 8042€.

Casiers

1961 casiers ont été loués au cours de l'année scolaire 2021-2022. Ce nombre est en croissance constante depuis plusieurs années du fait de l'augmentation des effectifs secondaires.

Le service enregistre un bénéfice de 4365€. Les actes de vandalisme ont eu un impact financier non négligeable pour le budget des casiers en termes d'achat de matériel et de main d'œuvre. Il est à craindre qu'une nouvelle augmentation des tarifs soit appliquée pour la prochaine rentrée afin de pouvoir acquérir de nouvelles armoires dont l'achat est reporté depuis 2 ans en raison des insuffisances budgétaires.

Il est important de signaler que si le nombre d'élèves en secondaire continue de progresser, l'APEEE Services ne sera pas en mesure de proposer un plus grand nombre de casiers à la location car elle ne dispose plus d'espace pour installer de nouvelles armoires. Les élèves ne pourront donc pas tous bénéficier d'un casier.

L'équipe du Comité de Gestion

- Paola CARUSO, Présidente
- Céline LESNIAREK, membre
- Alessandra CAPRA, membre

L'équipe des employés Césame

- Dominique BODIN: Gérante Périscolaire Uccle
- Raffaele RIZZO: Gérant Garderie, natation et assistant administratif périscolaire Uccle
- Céline CHACUN: Assistante administrative
- Noé HENNEQUIN: Responsable des casiers
- Et tous les moniteurs et monitrices.

L'équipe du Comité de gestion Césame et du staff.



LES ACTIVITÉS PERISCOLAIRES À BERKENDAEL

Après plusieurs mois de fermeture du périscolaire, c'est avec un immense plaisir que nous avons repris l'organisation des activités en septembre 2021. Le programme de l'année 2020-2021 n'ayant pu être testé que trois semaines, nous avons repris le même planning.

Comme chaque année, la bonne organisation a aussi été possible grâce à la précieuse collaboration de la Direction du site Berkendael, des enseignant.e.s et de la direction de la garderie Post Scolaire OIB et ses éducateurs.rices.

La rentrée du Périscolaire s'est bien déroulée, les parents ont répondu présents lors des inscriptions, alors que la situation sanitaire était encore incertaine.

Malgré tout, c'est avec regret que nous avons dû supprimer pas moins de 4 activités de notre programme et regrouper certains cours de langues, faute d'un nombre minimum d'inscrits. Le bus du périscolaire (le mardi à 16h00 vers le quartier européen), n'a plus été reconduit, faute d'intérêt.

Pour l'année 2021-2022, ce sont 577 enfants qui ont participé à nos activités, pris des cours individuels de musique ou bénéficié de nos garderies.

Nouveauté de cette année-là : notre garderie ACTIVE (vendredi de 12h30 à 15h pour les Maternelles) peut désormais accueillir 60 enfants contre 30 les années précédentes. Trois moniteurs encadrent les enfants dans la salle de psychomotricité et la salle attenante.

Pour ACTIVE et notre garderie After School Care (lundis, mardis et jeudis de 15h à 17h), nous avons investi dans de nouveaux jeux (ballons de baskets, ballons de foot, raquettes de tennis et de badminton, cordes à sauter, cerceaux), ce qui rend les moments extérieurs de plus en plus récréatifs et amusants.

Nos cours individuels de Piano ont connu un franc succès. Ils ont été néanmoins un peu perturbés pendant la 1ère partie de l'année par l'absence de certains élèves dues aux quarantaines covid19 mais un système de cours à distance (vidéo) a été mis en place pour y pallier.

Il n'y a pas eu de chômage temporaire, ni de mise à l'arrêt du personnel en 2021-2022. Cependant, nous avons dû nous adapter aux nombreuses absences dues au Covid19, que ce soit du côté des enfants ou des moniteurs, surtout lors de la première partie de l'année scolaire.

Membres du Comité de Gestion

- Stéphanie RESSORT, présidente
- Marek BOBIS, membre
- Dheepa RAJAN, membre
- Camilla STORACE, membre
- Milena DAMIANOVA, membre



L'équipe des employés

- Aurélie VAN TILT, Gérante
- Céline CHACUN, Assistante administrative
- Et tous les moniteurs et monitrices.

L'équipe du Comité de gestion Périscolaire Berkendael et du staff.



LES COMPTES DE L'APEEE SERVICES

Rapport financier de l'APEEE Services

(N.B. tous les chiffres sont arrondis)

L'APEEE Services ASBL gère un budget de 9,8 millions € cette année, et emploie 21 personnes et près de 100 surveillants de bus et moniteurs à temps partiel pour les activités périscolaires et garderie.

Lorsque le budget provisionnel pour l'année 2022/23 a été adopté en mai 2022, on s'attendait déjà à ce que le résultat financier soit meilleur que les années précédentes affectées par le COVID. Maintenant, avec un budget réajusté au 11/2022 pour tous les services en fonction de la réalité du terrain dès 3 premiers mois de l'année, le budget montre un bon équilibre légèrement en faveur de nos services. Nous éviterons donc très probablement les pertes importantes qui ont été enregistrées les années précédentes.

Comme mentionné implicitement ci-dessus, l'APEEE Services organise désormais deux assemblées générales : une (en mai de l'année précédente) pour adopter le budget prévisionnel de la rentrée et la seconde en février de l'année en cours pour donner la décharge et adopter les comptes de l'année précédente, et si nécessaire, le budget révisé et mis à jour.

Un autre développement récent dans la gestion financière est le récent audit effectué sur les comptes et le reporting financier de l'asbl. Cet audit a été proposé par moi-même en tant que Trésorier en accord avec le Président de l'ASBL et a pour but de donner une assurance supplémentaire sur l'exécution du budget.

Les résultats seront présentés lors de la réunion. Je voudrais seulement souligner les commentaires globalement positifs que nous avons reçus des auditeurs lors de la dernière réunion en décembre 2022. Je souhaite proposer en AG de mandater l'auditeur pour 3 ans qui pourra alors envoyer le rapport aux membres.

L'année 2021/22 peut être considérée comme une année « normale » en terme de revenus et de dépenses, mis à part quelques exceptions encore dues à la pandémie. Le niveau d'activité est globalement retrouvé à la hausse, ce qui a conduit, sans surprise, à l'augmentation des recettes (58%).

Très logiquement, les dépenses ont également augmenté, bien que moins que les revenus et cela nous a permis de clôturer l'année avec un bilan positif de 433.00 €.

En termes d'investissements, l'APEEE Services a dû amortir une perte de valeur de 55.000 € sur ses investissements antérieurs. Le Conseil d'Administration a néanmoins décidé de maintenir ces investissements jusqu'à l'amélioration des conditions de marché.

L'ASBL peut faire face l'année courante avec ses fonds propres, qui se composent au 31/08/2022 de :

- la réserve sociale du 1.738.168 €, créée pour couvrir le coût du licenciement éventuel du personnel
- le patrimoine cumulé (1.098.341 €) pour financer ses actifs et pour le fonds de roulement

Viktor HAUK, Trésorier



Rapport financier établi par l'expert-comptable Benoît Goret

RAPPORT FINANCIER – COMPTES DU 01/09/21 AU 31/08/2022

EXAMEN DES COMPTES ANNUELS AU 31/08/2022

Les comptes annuels de l'ASBL APEEE Services d'Uccle ont été établis pour cette année 2021-2022. Nous attestons que ceux-ci ont été réalisés en suivant les prescrits légaux et qu'ils sont sincères et conformes.

COMPTE DE RESULTATS DE L'APEEE SERVICES D'UCCLE AU 31.08.2022

A la lecture des comptes, nous observons que notre résultat net est positif de 433.366,89 € pour des recettes totales de 8.481.293 € et des charges totales de 8.047.926 €.

L'année 2020-2021 avait été marquée par la pandémie de covid-19 qui avait contraint l'APEEE à jongler entre les fermetures forcées, les absences des élèves et les alternances des classes, occasionnant coûts supplémentaires et remboursement de cotisations. L'année 2021-2022 est une année avec des niveaux de revenus et de dépenses revenus « à la normale », mis à part quelques exceptions encore dues à cette pandémie.

Nous allons analyser chaque poste en détail afin de bien comprendre l'évolution entre les deux années.

	Réalisé 2020-2021	Réalisé 2021-2022	Ecart	Croissance réelle
Recettes				
Cotisations	5.270.963	8.308.296	3.037.333	57,62%
Autres produits d'exploit.	75	9.491	9.416	12.554,67%
Produits financiers	2.927	7.990	5.063	172,98%
Produits exceptionnels	-	155.516	155.516	-
Total	5.273.965	8.481.293	3.207.328	60,81%
Dépenses				
Coût des prestations	3.482.804	4.690.388	1.207.584	34,67%
Services et biens divers	667.253	1.275.150	607.897	91,10%
Rémunérations	1.374.864	1.811.178	436.314	31,74%
Amortissements et provisions	230.390	258.932	28.542	12,39%
Charges financières	5.251	11.260	6.009	114,44%
Charges exceptionnelles	29.634	1.018	(-) 28.616	(-) 96,56%
Total	5.790.196	8.047.926	2.257.730	38,99%
	(-) 516.231	433.367	949.598	(-) 183,95%



Nous constatons les éléments suivants :

1. Recettes

Sans surprise, les produits sont de 3.207.328 € supérieurs à l'exercice précédent ; nous observons les variations notables suivantes :

- D'une part il y a une nette reprise à la hausse dans les cotisations due à l'ouverture de toutes les activités par rapport à l'année 2020-2021 (augmentation de 3.037.333 €). Le niveau d'activité des années d'avant la pandémie est globalement retrouvé en tenant compte de l'inflation ; d'autre part, il y a eu l'adaptation des cotisations dans le transport due à l'électrification d'une partie de la flotte ;
- une nette augmentation des autres produits d'exploitation avec 1.587 € de refacturation de frais, 6.235 € de cautions des casiers et 1.669 € de remboursement d'assurance alors qu'en 2020/2021, on ne retrouvait qu'un petit remboursement d'assurance.
- des produits financiers en nette augmentation (+172,98%) ;
- des produits exceptionnels à hauteur de 155.516 € dont 140.764 € de régularisation par le PMO pour l'année 2020-2021 et une erreur du secrétariat social pour l'année 2020-2021 à hauteur de 14.752 €.

2. Dépenses

Très logiquement et en suivant la tendance à la hausse des revenus, les charges ont augmenté de 2.257.730 € par rapport à l'année 2020-2021 ; nous pouvons souligner les fluctuations suivantes :

- les achats de marchandises, de sous-traitance et les services et biens divers ont clairement la même tendance que l'augmentation des cotisations ;
- une nette augmentation des salaires car d'une part, en 2020-2021, une partie du personnel avait encore été placée sous le régime du « chômage corona » et que d'autre part il y a eu des indexations successives au cours de l'année 2021-2022 ;
- une légère augmentation dans le poste « amortissements et provisions ». Ce poste est composé de 203.625 € d'amortissements qui se poursuivent sur les investissements passés et de 55.307 € de réduction de valeur sur les immobilisations financières ;
- des charges financières en très nette hausse due aux nouveaux tarifs pratiqués par le secteur bancaire ;
- des charges exceptionnelles à hauteur de 1.018 € relatives à une perte sur la clôture du compte ESB.

En conclusion

Nous pouvons synthétiser les résultats de l'exercice 2021/2022 de la manière suivante :

Perte 2020/2021	(-) 516.231
Augmentation des recettes par rap. à 2020/2021	(+) 3.207.328
Augmentation des charges par rap. à 2020/2021	(-) <u>2.257.730</u>
Résultat de l'année 2021/2022	(+) 433.367



SITUATION ACTIVE ET PASSIVE DE L'APEEE SERVICES D'UCCLE AU 31.08.2022

Nous pouvons synthétiser la situation au 31 août 2022 de cette manière :

<u>ACTIF</u>		<u>PASSIF</u>	
Immobilisations incorporelles	55.915		
Immobilisations corporelles	286.968	Fonds propres	1.738.168
Immobilisations financières	1.921.362		
Stocks	65.473		
Créances à court terme	84.944	Dettes à court terme	520.938
Trésorerie	2.461.875		
Comptes de régularisation	9.026	Comptes de régularisation	<u>1.528.116</u>
	<u>4.885.562</u>		<u>4.885.562</u>

Commentaires

Actif

Immobilisations incorporelles et corporelles : 342.883 €

APEEE Services a procédé à quelques investissements durant cet exercice (54.258 €), principalement dans l'achat de matériel informatique et de développement des sites web.

Les amortissements des investissements des années précédentes se poursuivent et pour certains se sont clôturés. A cela vient s'ajouter l'amortissement des nouvelles acquisitions.

Immobilisations financières : 1.921.362 €

Des transferts vers un plan d'investissement Anthéa avaient été réalisés en fin d'exercice 2019/2020 pour un montant total de 1.500.000 €.

En 2020-2021 sont venus s'ajouter des Sicav pour un total de 476.669 €.

Vu la conjoncture, l'APEEE a dû acter une réduction de valeur sur ces portefeuilles à hauteur de 55.307 €.

Stocks : 65.473 €

Le montant des denrées non périssables gardées en stock à la fin de l'année s'élève à 65.473 €.

Créances à court terme 84.944 €

L'APEEE a un encours client de 75.408 € et cela concerne exclusivement des factures qui sont réglées au début de l'année scolaire 2022/2023. Sous ce poste est également reprise une créance de 9.535 € sur l'APEEE1.

Trésorerie : 2.461.875 €



Notre trésorerie a fortement augmenté par rapport à l'an dernier (plus de cotisations ont été reçues avant la date de clôture de l'exercice). Ce poste représente 50% du total bilantaire et représente un peu plus d'un trimestre de revenus.

Régularisation : 9.026 €

Il s'agit de frais de nourriture achetés en 2021/2022 mais qui concerne l'exercice 2022/2023.

Passif

Fonds propres : 1.738.168 €

Les fonds propres ont augmenté du montant du bénéfice de l'exercice, soit 433.367 €.

Ces fonds se composent au 31/08/22 de la réserve sociale (1.738.168 €) et du patrimoine cumulé (1.098.341 €).

Dettes à court terme : 520.938 €

Les dettes fournisseurs de 249.423 € représentent les dettes de fonctionnement et de services et biens divers. Les fournisseurs sont payés au plus tard 30 jours date de réception de la facture.

A cela s'ajoute les dettes sociales et salariales (précompte professionnel : 34.580 €, O.N.S.S. : 62.172 €, rémunération : 8.480 €, provision PV : 110.263 €) ; ces dettes sont honorées dans les délais légaux.

Enfin, il reste les cautions sur casiers qui s'élèvent à 56.020 €.

Régularisation : 1.528.116 €

Il s'agit principalement de cotisations reçues avant le 31/08/2022 et qui concernent l'exercice 2022-2023.

Bruxelles, le 17 janvier 2023
Benoît Goret
Expert-comptable certifié
Conseil fiscal I.T.A.A.



COMPTES ARRETES DE L'APEEE SERVICES POUR 2021/2022 (du 01/09/21 au 31/08/22)

	TOTAL	Coordination	Cantine	Cafétéria	Transport	Act.Périsco	Garderie	Casiers	Perisco. Berkendael
Cotisations	8.202.861	0	1.897.598	234.263	5.336.553	370.923	94.923	56.768	211.833
Autres recettes	445.365	192.931	161.261	0	0	91.173	0	0	0
Récupération B & S	3.256	2.318	0	0	0	937	0	0	0
Produits financiers	22.742	14.756	5.567	0	2.054	30	15	0	320
Total produits	8.674.223	210.005	2.064.426	234.263	5.338.607	463.063	94.938	56.768	212.153
Charges									
Coûts des Prestations	4.742.548	0	629.578	108.083	3.980.718	24.169	0	0	0
Biens et services	1.222.996	53.995	691.466	33.365	180.521	170.937	6.098	910	85.704
Rémunérations et charges	1.811.173	113.366	515.948	52.049	673.395	233.687	73.175	22.208	127.345
Amortissements	346.629	20.883	122.392	0	74.644	6.409	1.647	20.648	12.309
Autres charges d'exploitation	193.948	1.018	65.065	0	95.896	15.856	5.352	1.649	9.113
Charges financières	11.259	1.277	2.996	0	4.513	830	624	652	367
Taxes	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Charges	8.328.553	190.539	2.062.804	193.497	5.062.024	451.889	86.895	46.068	234.838
RESULTAT	433.367	19.466	36.982	40.766	328.921	11.174	8.043	10.700	-22.685



APEEE Services - BUDGET ANNUEL 2022/2023

APEEE Services - BUDGET ANNUEL 2022/2023									
	TOTAL	Coordination	Cantine	Cafétéria	Transport	Perisco.	Garderie	Casiers	Perisco.
						Uccle			Berkendael
Cotisations	9.778.483	266.219	2.255.750	273.405	6.181.210	407.550	101.955	51.115	241.279
Autres recettes	58.000		0	0	0	58.000	0	0	0
Récupération B & S	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Produits financiers	0	0	0	0	0	0	0		0
Total produits	9.836.483	266.219	2.255.750	273.405	6.181.210	465.550	101.955	51.115	241.279
Charges									
Coûts des Prestations	6.090.339	0	745.668	150.780	5.158.761	35.130	0	0	0
Biens et services	1.345.321	97.676	752.429	34.684	179.923	181.478	10.865	3.570	84.698
Rémunérations et charges	1.872.803	139.550	553.445	80.300	662.162	216.674	79.837	19.875	120.960
Amortissements	174.847	18.593	81.779	0	30.605	6.440	2.984	22.640	11.806
Autres charges d'exploitation	266.382	0	81.942	0	138.723	22.793	7.724	2.283	12.917
Charges financières	3.671	400	840	0	945	280	263	394	550
Fonds de solidarité	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0
Total Charges	9.763.363	266.219	2.216.103	265.764	6.171.118	462.794	101.672	48.762	230.930
RESULTAT	73.121	0	39.648	7.641	10.092	2.756	283	2.353	10.349



Note explicative pour le projet de budget 2022-2023 pour AG :

Le projet de budget de cette année est un budget **PRÉVISIONNEL** pour 2022-2023 avec les données calculées en partant du budget 21-22. Tous les montants exposés dans ce budget prévisionnel sont estimés sur base des prix connus à ce jour, donc en mai 2022. Au vu de la situation économique en Belgique mais aussi au niveau mondial, tout peut encore changer. Chacun des budgets a été validé par le comité de gestion de chacun des services. Cette année est une année particulièrement compliquée au vu des diverses inflations continues que nous subissons et que nous ne pouvons pas éviter.

Les recettes dans tous les services SAUF pour le transport ont dû être augmentées de 10 % pour toutes les cotisations.

Pour le transport, ce qui a été décidé de manière prévisionnelle est de prendre l'option de 7 bus électriques supplémentaires, ce qui ferait un passage de l'abonnement de 1700 € à 1960 € soit une augmentation de 15%, dont 7% en raison de l'inflation. Ceci calculé sur base des prix négociés par le gérant du transport à ce jour.

Pour les dépenses et salaires pour l'année 22/23 :

Pour chacun des services, afin de se conformer aux différentes indexations et des prix des salaires et de tous les achats et services, nous avons appliqué selon la réalité de terrain un pourcentage impactant la hausse des prix selon 2 indices différents :

A savoir sur **les salaires +10 %** (indexations automatiques de salaires belges, cette année nous sommes à ce jour déjà à +/- 8%).

Pour les **autres type de frais** comme téléphone, assurances, fournitures bureaux etc... : **+5%**.

A cela s'ajoute dans la partie coordination, la budgétisation d'un audit à hauteur de 25 000 € TVAC et une demande de personnel supplémentaire à 1/3 temps.

Au niveau des développements informatiques, les sites d'information seront mis en ligne pour l'année 22/23. Le budget tel que présenté ici est juste en équilibre au niveau global de l'asbl. Très peu de marge est possible en termes de bénéfice qui permettrait de reconstituer nos réserves d'avant le covid.

Nous voudrions attirer l'attention sur le fait qu'au niveau des effectifs de l'école : la diminution des effectifs des maternelles et primaires se confirme alors que les effectifs secondaires continuent d'augmenter. Cela n'est pas sans conséquence pour certains services comme le périscolaire d'Uccle.



www.apeee-bxl1-services.be