



Assemblée Générale du 14 mai 2024
Rapport d'activité





Table des matières



	<u>Pages</u>
1. Mot du Président	-
2. Rapport d'activité 2023	
A. Vie de la Maison	3 - 14
B. Comité de soutien	15 - 16
C. Extension de la Maison	17 - 28
D. Comptes 2023	29 - 44
E. Budget 2024	45 - 55
F. Projections 2024-2028	56 - 57
3. Approbation des comptes annuels 2023	58
4. Approbation du budget 2024	59
5. Décharge aux administrateurs	60



2. Rapport d'activités

A. Vie de la Maison



1. RÉSIDENTS
2. SOINS INFIRMIERS : IGEACARE
3. PERSONNEL
4. FORMATIONS
5. VOLONTARIAT
6. BÂTIMENT
7. SITE INTERNET



1. RÉSIDENTS



- ACCUEIL DE SACHA
- Mise en place d'un REGISTRE DES PLAINTES
Objectif : agir face aux difficultés rencontrées par les résidents au quotidien
- Mise en place d'un REGISTRE DES INCIDENTS (ex : erreur distribution médicaments)
Objectif : agir pour éviter la reproduction
- Projets individuels :



1- RÉSIDENTS



- Réflexion en équipe concernant la période juillet-août
Demande des résidents d'une organisation différente.



2. SOINS INFIRMIERS



- Mars 2024 : effectif enfin au complet
- Mise en place d'un système lorsqu'ils ne sont que 3
Objectif : maintien des deux douches/ semaine
- Mise en place d'un suivi des tâches : toujours en cours
Objectif : vérification de la prise en charge
- Mise en place d'une fiche de suivi de soins/plaies : toujours en cours
Objectif : transmission aux familles lors des retours en famille.



3. PERSONNEL



- Départ de 3 membres du personnel en juin et juillet 2023
- Départ à la pension de Michel (logo) : absent depuis avril 2023
 - > Caro L devient TP ergo
 - > Logo : travail sur la définition de fonction avant recrutement
 - > recrutement de Ludivine en septembre 2023
- Éducatif :
 - > Difficultés de recrutement
 - > Temporisation avec 3 personnes dont 2 A1.
 - > Recrutements finalisés en février 2024 : accueil de Lilah, Cristina et Samya
- Retour de Tatum en janvier 2024



3. PERSONNEL



- Mise en place d'une procédure d'accueil d'un nouvel intervenant
- Mise à jour du règlement du travail
- Élaboration du plan de formation 2025-2029 (en cours ?)



4. FORMATIONS



2023:

Formations individuelles :

Équipier de première intervention (2 pers),

Excel avancé,

Processus de deuil et accompagnement,

Développer des ressources et des compétences pour agir face
à l'épuisement professionnel,

Les gestes de premiers secours adaptés au polyhandicap

Alimentation de la personne polyhandicapée

Formations collectives :

Formation clinique



4. FORMATIONS



2024 : 21 formations prévues

Formations individuelles :

- Excel débutant
- Méthode Photogramme (2 personnes)
- Les sanctions éducatives auprès d'un public double diagnostic (3 pers)
- Conseiller en prévention Niveau 3 (2 pers)
- **Mission externe MENSURA en attendant la formation des CP (direction)**
- Délégation syndicale (2 pers)
- Équipier de première intervention (3 pers)
- Troubles de la déglutition de type adulte
- Concevoir un projet, le gérer et l'évaluer
- ...



4. FORMATIONS



Formations collectives :

Formation clinique

Formation manutention (en interne avec les kinés)



5. Volontariat



Relance progressive...

Accueil de Ryota fin 2023

Accueil de Yumiko mai-juin 2024



6. Bâtiment



1. Rafrâichissement de l'ancienne cuisine :

- Achat d'un nouveau lave-vaisselle
- Pose d'inox (AFSCA)
- Remplacement de la porte coupe-feu défectueuse à la cuisine ???



7. Site internet



Accueil Qui sommes-nous Le projet Partenaires

Qui sommes-nous? Projets Histoire du Mandat 2014-2016 Nos locaux Démocratie Prix & subventions Contact Partenaires

RENAISSANCE ASBL

Maison de vie & service résidentiel pour adultes en situation de handicap physique

Je cherche un lieu
Recherchez-vous un lieu de vie ou de soutien pour vos proches et souhaitez-vous bénéficier d'un accompagnement personnalisé?

Je veux soutenir
Renaissance est une ASBL reconnue par le ASBL 2012. Elle a besoin de votre collaboration pour continuer.

Je cherche un stage
Vous êtes étudiant(e) et cherchez un stage d'accompagnement social? Equipement spécialisé pour les personnes en situation de handicap?



2. Rapport d'activités

B. Comité de soutien



	Marché de Noël					
	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Recettes	30.741,00 €	28.417,00 €	759,00 €	12.372,00 €	46.777,00 €	35.685,00 €
Dépenses	- 23.683,00 €	- 22.528,00 €	- 522,00 €	- 11.699,00 €	- 33.428,00 €	- 25.282,00 €
Résultat net	7.058,00 €	5.889,00 €	237,00 €	673,00 €	13.349,00 €	10.403,00 €

	Avant-première / Théâtre / Concert					
	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Recettes	- €	- €	- €	- €	5.909,00 €	5.915,00 €
Dépenses	- €	- €	- €	- €	714,00 €	2.450,00 €
Résultat net	- €	- €	- €	- €	5.195,00 €	8.365,00 €

	Opération bouchons (Comité des parents)					
	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Récettes	152,00 €	404,00 €	60,00 €	120,00 €	154,00 €	369,00 €
Dépenses	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Résultat net	152,00 €	404,00 €	60,00 €	120,00 €	154,00 €	369,00 €

	Total					
	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Recettes	30.893,00 €	28.821,00 €	819,00 €	12.492,00 €	52.840,00 €	41.969,00 €
Dépenses	- 23.683,00 €	- 22.528,00 €	- 522,00 €	- 11.699,00 €	- 34.142,00 €	- 22.832,00 €
Résultat net	7.210,00 €	6.293,00 €	297,00 €	793,00 €	18.698,00 €	19.137,00 €



2. Rapport d'activités

B. Comité de soutien



- Evénements à venir
 - Ce vendredi, concert d'Aequivox à la Ferme du Biereau

» Il est encore temps de vous inscrire

Aequivox
The Rock Choir Experience
Live Concert

au profit de
Renaissance

La FERME DU BIÉREAU
Av. du Jardin Botanique,
1348 Louvain-la-Neuve

Vendredi
17 Mai, 2024

Ouverture des portes à 19h -
Concert à 20h30

25 €

Bar & Foodtruck Good Spirit

Réservez en ligne <https://www.laliberte.fr/accueil>
ou appelez au profit de Renaissance 0212 21 21 21

- Dimanche 24 novembre 2024 : Marché de Noël



2. Rapport d'activités

C. Extension de la Maison



- RAPPEL - Motivation
 - Les besoins d'hébergement dans le Brabant Wallon sont toujours importants et le moratoire de la Région wallonne ne permet pas d'accroître l'offre
 - L'ajout de deux studios supplémentaires en 2019 a eu un impact favorable sur l'équilibre financier du fonctionnement de Renaissance en dégagant un cash flow net supplémentaire de 60.000 €.
 - Ces deux studios supplémentaires ont réduit considérablement les espaces d'activités.



Historique du projet



- 2020: Premier projet
 - Permis d'urbanisme reçu
 - 2021: procédure ouverte d'appel d'offres: les offres s'élèvent à plus de 120% de l'estimation! Impossible à financer
- 2022: Adaptation du projet
 - Révision du projet en adoptant une architecture plus simple et en réduisant très marginalement les surfaces mais en conservant l'essentiel du projet. Nouveaux plans.
- 2023: Mise en œuvre du nouveau projet
 - Obtention d'un nouveau permis d'urbanisme tel que requis par la commune
 - Elaboration de plans détaillés d'exécution par l'architecte
 - Novembre 2023: pas d'offres reçues à la procédure ouverte d'appel d'offres



Historique du projet



- Procédure négociée sans publication
 - 7 entreprises contactées; 3 offres reçues d'entreprises bien connues de l'architecte

Entreprise	Prix HTVA	Prix TVAC
Jade & Co SRL	627.705	665.367
Fernand Kaye SRL	648.635	687.553
Delforges Frères SRL	661.392	701.076
Estimation architecte	607.900	644.374

- 8 avril 2024: Le CA a retenu l'offre moins disante de Jade & Co, entreprise située à Soignies.



Le projet



- Le projet comprend:
 - La construction de trois nouveaux studios rattachés au Bloc B. Cette construction implique que le studio 206 serve d'accès à ces trois studios et à l'infirmierie qui y serait déplacée. Le nombre de studios serait donc porté à 22. Au total cette nouvelle construction/reconversion représente 113 m².
 - La construction d'un nouvel espace d'activités de 64 m² également rattaché au Bloc B.
 - L'infirmierie actuelle sera reconvertie en bureau d'accueil pour les consultations psychologiques ou autres rencontres individuelles avec les résidents.
 - L'atelier sera installé dans les chalets extérieurs qui seront aménagés à cet effet.
 - Les abords et terrasses (180 m²) seront réaménagés en conséquence.



Plans



3 studios

Espace activités



Vue studios





Plans

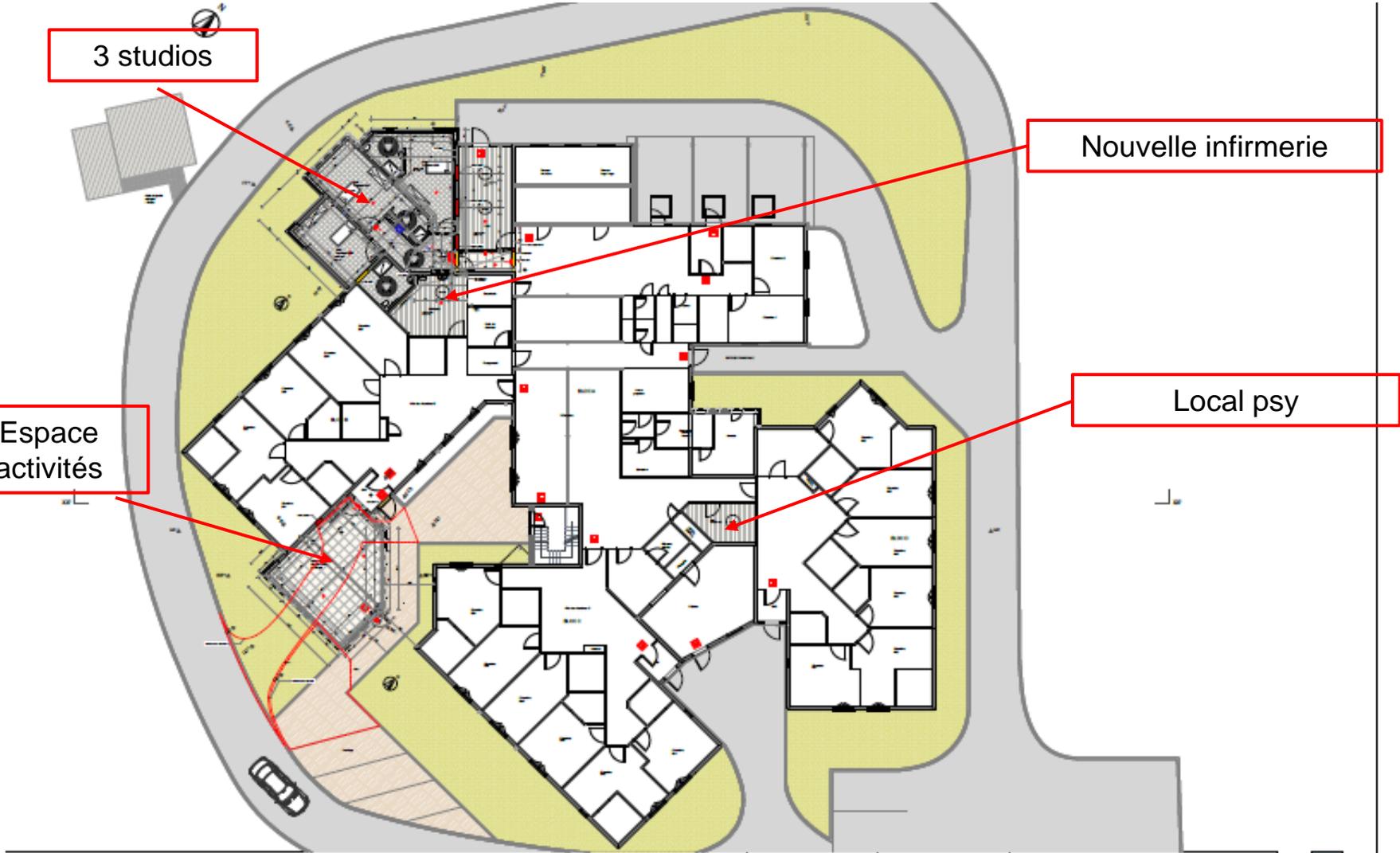


3 studios

Nouvelle infirmerie

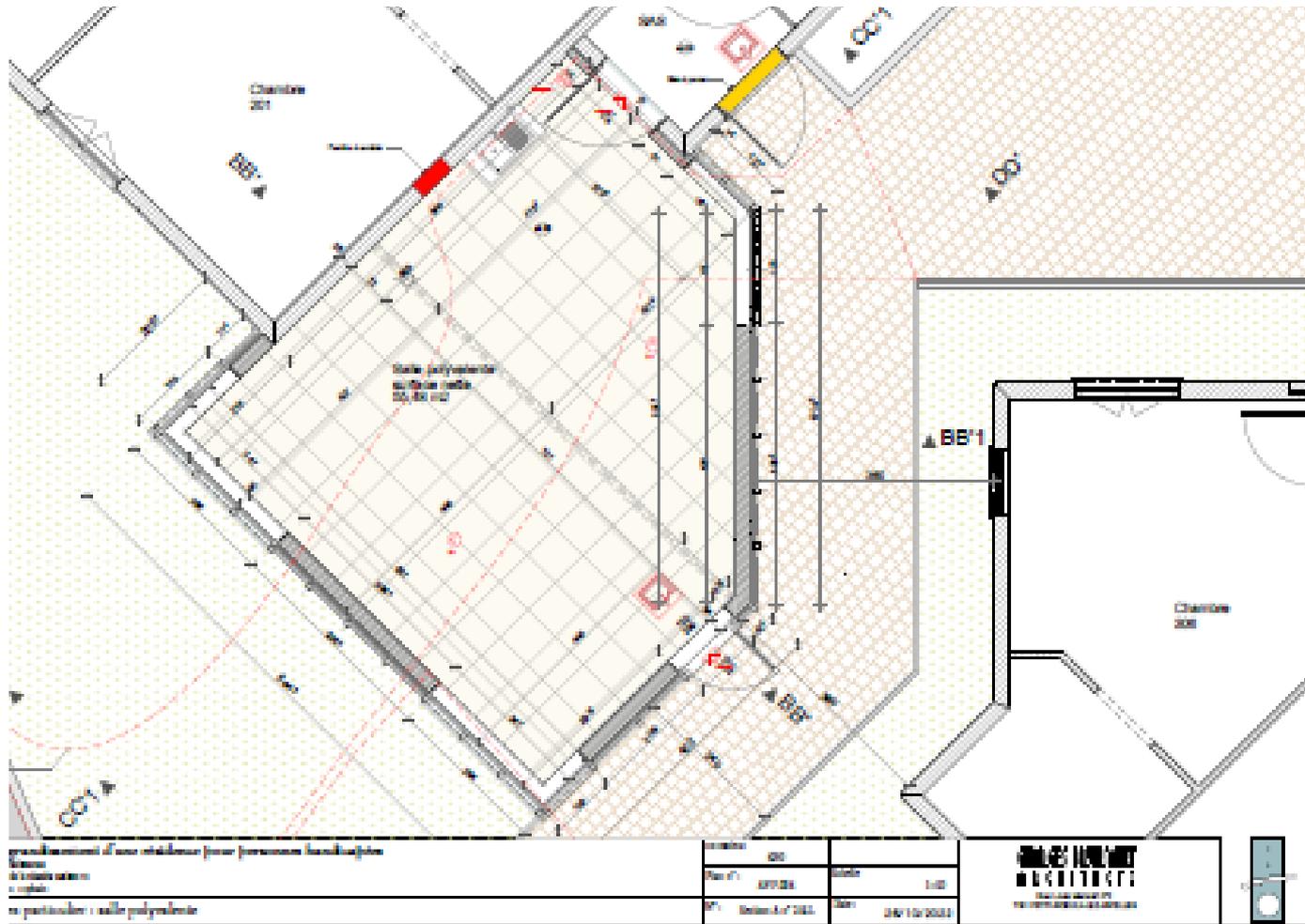
Espace activités

Local psy



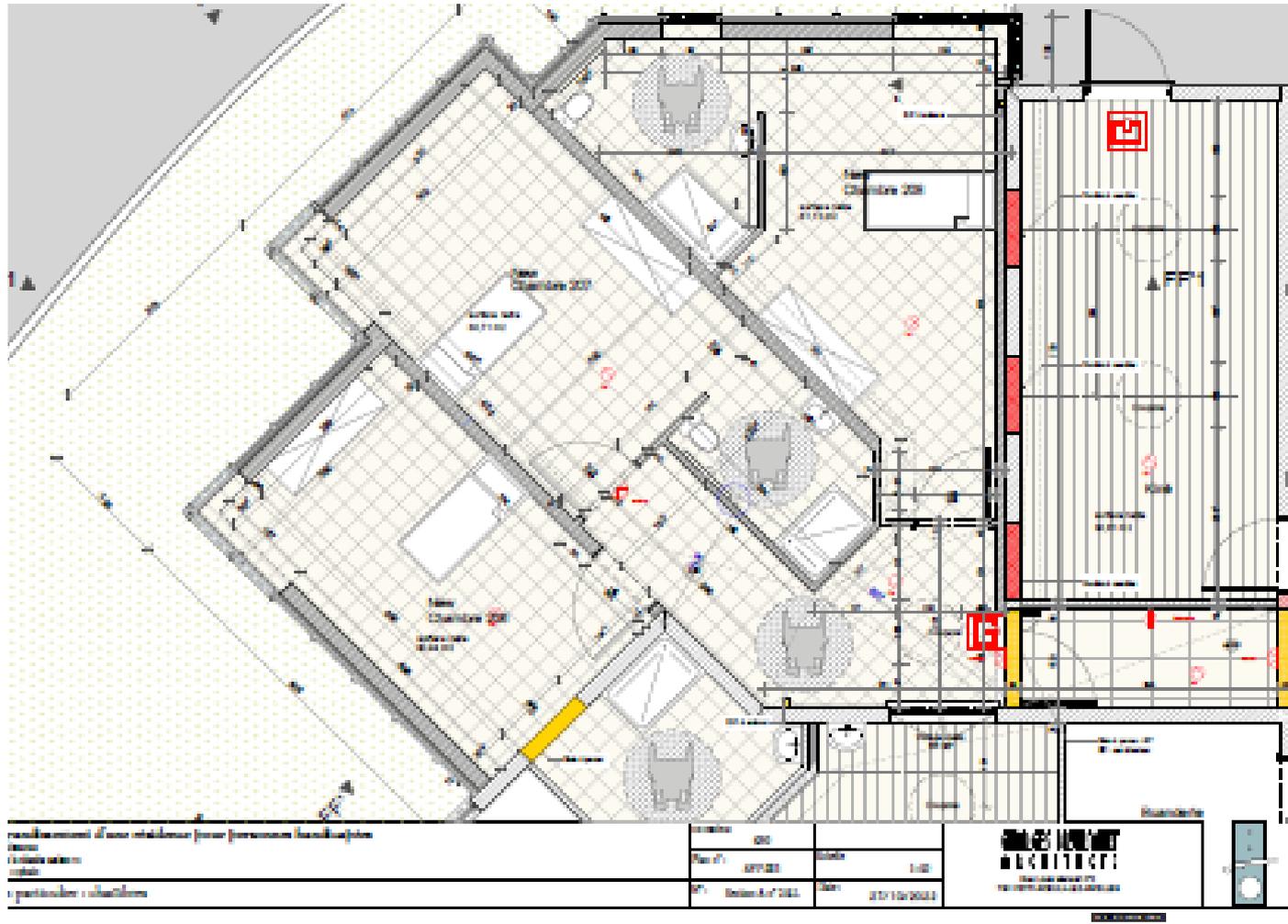


Espace activités





Studios





Estimation des coûts



- Les coûts du projet sur base de l'offre retenue se présentent comme suit:

Description	Montant
Construction (offre Jade)	627.705
Imprévus	25.000
Total HTVA	652.705
TVA 6%	39.162
Honoraires architecte, Ingénieur stabilité, Coordination, PEB (14,5% au total) + TVA 21%	114.517
Coût total	806.384



Financement



- Le financement, à confirmer, serait réparti comme suit:

Description	Montant estimé
Fondation de Spoelberch (sur la base de l'accord de 2020)	200.000
Fondation NIF	60.000
Emprunt ING (sur la base de l'accord 2020)	200.000
Fonds propres (Succession Herrier)	346.384
Total	806.384



Planning estimatif des travaux



Activité	Echéance
Notification de l'adjudication à l'entrepreneur	31/05/2024
Début de chantier	Août 2024
Fin de chantier	Février 2025
Occupation	Avril 2025



D. Comptes 2023



D. Comptes annuels 2023

1. Compte de résultats 2023 – Comparaison budget/réel
2. Bilan au 31 décembre 2023
3. Tableau des flux de trésorerie 2023
4. Suivi du budget d'investissement 2023

E. Budget 2024

1. Budget de fonctionnement 2024
2. Budget d'investissement 2024

F. Projections 2024-2028



Compte de résultats au 31 décembre 2023



	Réel 2022	Budget 2023	Réel 2023
Recettes de fonctionnement	1.578.565	1.676.813	1.712.918
Dépenses de fonctionnement	(1.616.751)	(1.737.100)	(1.718.926)
Cash flow de fonctionnement	(38.186)	(60.287)	(6.008)
Manifestations diverses	4.072	0	732
Dons reçus	34.137	30.000	33.563
Legs et successions	-	-	-
Produits/(charges financières) (net)	(20.275)	(2.400)	44.982
Cash flow net de fonctionnement	(20.252)	(32.687)	73.269
Amortissements	(106.166)	(106.000)	(106.174)
Subsides en capital	67.340	67.000	64.014
(Dotation) / Reprise provision	5.250	-	-
Résultat de l'exercice	(53.828)	(71.687)	31.109



Recettes de fonctionnement Exercice 2023



Recettes de fonctionnement	Réel 2022	Budget 2023	Réel 2023
Subvention annuelle AViQ	1.385.168	1.474.630	1.495.519
Subvention journalière nette	82.293	87.933	89.891
Divers (APE, Maribel, ISAJH, Querton, subside formation, Loterie...,etc.)	111.104	114.250	127.509
Total recettes	1.578.565	1.676.813	1.712.918

- Indexation décembre (non budgétée) : + 2.500
 - Sous-estimation budget subvention RTT 2023 : + 6.600
 - Subside énergie non budgété : + 7.100
 - Subside de fonctionnement complémentaire : + 3.160
 - Autres, net : + 1.529
- Total : + 20.889**

- Du à augmentation jours de présence (+120 jours par rapport à 2022 ou + 2,1 %)

- Congé-éducation : + 4.000 (non budgété)
 - Indemnisation dégats des eaux : + 4.630
 - Subvention Lot Nat. : + 2.250 (budget sous-estimé)
 - Autres, net : + 2.379
- Total : + 13.259**



Dépenses de fonctionnement Exercice 2023



Dépenses de fonctionnement	Réel 2022	Budget 2023	Réel 2023
Personnel (rémunérations et charges sociales)	1.327.312	1.425.800	1.402.372
Produits pharma. et d'hygiène, prestations médicales	15.535	16.300	12.174
Alimentation (achats + Traiteur)	56.597	62.350	63.156
Nettoyage des locaux	49.577	54.000	53.849
Téléphone	4.766	5.000	5.488
Electricité, eau, gaz	31.255	38.400	27.347
Fournitures, frais de poste et frais de bureau	8.903	11.000	13.595
Entretien, réparations, maintenance	42.446	40.200	56.518
Assurances	26.385	29.950	32.571
Véhicules: carburant et entretien	4.220	5.500	6.882
Activités éducatives	4.820	5.000	4.724
Divers	44.935	43.600	40.251
Total charges	1.616.751	1.737.100	1.718.926



Dépenses de fonctionnement Exercice 2023



FRAIS DE PERSONNEL

Budget 2023 :	1 429 300 €
• Réduction des cotisations ONSS patronales pour les deux premiers trimestres (accord budgétaire gouvernemental)	-10 100 €
• Logopède non remplacé pendant 4 mois	-21 000 €
• Educateur (Guillaume) non remplacé pendant 4 mois	- 7 800 €
• ¾ temps (« construction future ») non attribué en août	- 3 100 €
• Gain nouvelle logopède avec moins d'ancienneté (3 mois car 1 mois déjà au budget)	- 6 000 €
• 3 éducateurs absents toute l'année, paiement des congés Non pris (Maud, Michel, Tatum)	+ 7 000 €
• Gaëtan – 2 mois sur fonds propres	+ 9 000 €
• Retour Tatum (pas au budget)	+ 3 700 €
• Indexation décembre	+ 2 500 €
• Dépassement budget étudiant :	+ 700 €
• Divers	+ 765 €
Réel 2023 :	1 404 965 €



Dépenses de fonctionnement Exercice 2023



	Réel 2022	Budget 2023	Réel 2023
Diminution de la consommation de gants jetables et de leur prix (-33% entre début et fin d'année)			
Personnel (rémunérations et charges sociales)	1.327.312	1.425.800	1.402.372
Produits pharma. et d'hygiène, prestations médicales	15.535	16.300	12.174
Diminution des prix – Régularisation en notre faveur de 4.050 € en août, baisse des acomptes par la suite	56.597	62.350	63.156
Nettoyage des locaux	49.577	54.000	53.849
Annonces offres d'emploi : + 2.275 €	4.766	5.000	5.488
Electricité, eau, gaz	31.255	38.400	27.347
Fournitures, frais de poste et frais de bureau	8.903	11.000	13.595
Entretien, réparations, maintenance	42.446	40.200	56.518
Travaux de peinture : + 13.300 € Réparations congélateur et lave-vaisselle : +2.400 €	26.385	29.950	32.571
véhicules, carburant et entretien	4.220	5.500	6.882
Remplacement courroie de distribution Caddie : + 1.460 €	4.820	5.000	4.724
Divers	44.935	43.600	40.251
Total charges	1.616.751	1.737.100	1.718.926



Dépenses de fonctionnement Exercice 2023



Analyse du poste "Divers"	Réel 2022	Budget 2023	Réel 2023
Secrétariat social	9.383	9.000	10.058
Médecine du travail	4.843	5.000	6.212
Frais de formation	2.321	5.000	2.045
Frais de réviseur	3.112	3.000	3.509
Frais de banque	11.987	13.000	11.157
Taxes sur ASBL	10.081	4.000	4.080
Divers divers	3.208	4.600	3.190
Total charges	44.935	43.600	40.251

- Augmentation causée par important turnover du personnel (plus de fiches de salaire)

- Augmentation causée par important turnover du personnel

- Formations AViQ gratuites ou non suivies. Délai pour trouver nouveau superviseur

- Budget frais Degroof Petercam surestimé



Dons et manifestations Exercice 2023



Origine	Réel 2022	Budget 2023	Réel 2023
Dons particuliers	24.948	} 30.000	22.563
Dons fondations privées et entreprises	1.000		10.000
Dons service clubs	2.140		1.000
Dons (mariages, anniversaires et divers)	6.049		-
Total dons, hors manifestations	34.137	30.000	33.563
Manifestations et dons liés	6.263	10.000	7.206
Autres frais d'appels à fonds	(2.191)	(10.000)	(6.474)
Total manifestations	4.072	0	732
Total	38.209	30.000	34.295

- Frais appels de fonds : - 1.654 € (Budget : - 2.000 €)
- Fête XXème anniversaire : - 4.819 € (Budget : - 8.000 €)



Manifestations Exercice 2023



	Marché de Noël						Chasse aux oeufs					
	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Recettes	30.741	28.417	759	12.372	46.777	35.685	0	0	0	0	0	0
Dépenses	(23.687)	(22.558)	(522)	(11.659)	(33.428)	(25.282)	0	0	0	0	0	0
Résultat net	7.054	5.859	237	713	13.349	10.403	0	0	0	0	0	0

	Ren & Run						Avant-première / Théâtre					
	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Recettes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.909	5.915
Dépenses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(714)	(2.450)
Résultat net	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.195	3.465

	Opération massepain						Opération bouchons					
	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Recettes	0	0	0	0	0	1.454	152	404	60	120	154	369
Dépenses	0	0	0	0	0	(93)	0	0	0	0	0	0
Résultat net	0	0	0	0	0	1.361	152	404	60	120	154	369

Total							
2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
30.893	28.821	819	12.492	52.839	43.423	60.097	23.051
(23.687)	(22.558)	(522)	(11.659)	(34.142)	(27.825)	(29.115)	(8.081)
7.206	6.263	297	833	18.697	15.598	30.982	14.969



Produits & charges financiers Exercice 2023



Produits et charges financiers	Réal 2022	Budget 2023	Réal 2023
Produits des actifs circulants	3.913	3.000	8.688
Plus-values réalisées s/ actifs circulants	-	-	27.094
Réduction de valeur s/portefeuille	(18.408)	-	13.995
Intérêts sur emprunts	(5.855)	(5.400)	(4.795)
Autres, net	75	-	-
Total, net	(20.275)	(2.400)	44.982



Suivi du budget d'investissement 2023



Description	Budget	Financement	Réel	Financement
Eclairage kiné et local Lilo (Coekaert)	1.758	Demandé au Rotary BLA		Reporté – En même temps que les travaux d'extension
Tablette supp Art-déco (Camber)	608	Fonds propres	1.155	Nouveau bureau en plus (555)
Changement serveur et firewall (Docteur PC)	4.345	Fonds propres	6.066	Nouveau PC en plus (699)
Sangles, batteries et chargeur ERGO (METRA)	1.914	Fonds propres		Reporté à 2024
Servante atelier Lilo	1.300	Fonds propres	1.206	Fonds propres
Armoires Ailes (IKEA)	2.000	Fonds propres	1.861	Fonds propres
Remplacement frigo éducs	1.000	Fonds propres		Reporté à 2024
Rénovation local « vestiaire » (peinture-casier)	1.500	Fonds propres		Reporté à 2024
Remplacement centrale téléphonique	?	Plus produite (RDV 22-03-2023)		Location
Remplacement système appel	?	Bips plus produits	1.164	Seulement boutons appel infirmiers – fonds propres
Porte SàM et WC suspendu			2.722	Non budgété – fonds propres
Circulateur / vannes			1.437	Non budgété – fonds propres
Travaux d'extension	150.000		6.942	Etude stabilité, garantie construction
TOTAL	164.425		22.553	39



Bilan au 31 décembre 2023 (en EUR)



ACTIF	2023	2022	PASSIF	2023	2022
Immobilisations corporelles	1.449.079	1.532.700	Fonds social au 1 janvier	1.227.698	1.216.465
Immobilisations financières	30.365	20.365	Successions reçues	2	65.061
Total actifs à long terme	1.479.444	1.553.065	Résultat de l'exercice	31.109	(53.828)
Stocks	1.687	1.687	Fonds social au 31 décembre	1.258.809	1.227.698
Créances	100.942	92.976	Subsides en capital et dons spécifiques	646.364	710.378
AViQ	67.664	62.534	Total capitaux propres	1.905.173	1.938.076
Placements de trésorerie (Plus-value non réalisée: 169.424 € - 2022: 139.790 €)	863.566	584.294	Provision risques & charges	-	-
Valeurs disponibles	163.519	566.438	Dettes financières à plus d'un an	317.906	344.175
Comptes de régularisation	6.581	5.259	Total dettes à long terme	317.906	344.175
Total actifs à court terme	1.203.959	1.313.188	Dettes financières à court terme	24.035	65.438
Total actif	2.683.403	2.866.253	AViQ	202.528	185.897
			Dettes commerciales, sociales et autres, cptes de régularisation	233.764	332.667
			Total dettes à court terme	460.324	584.002
			Total passif	2.683.403	2.866.253



Bilan au 31 décembre 2023 (en EUR)



ACTIF	2023	2022	PASSIF	2023	2022
Immobilisations corporelles	1.449.079	1.532.700	Fonds social au 1 janvier	1.227.698	1.216.465
Immobilisations financières	30.365	20.365	Successions reçues	2	65.061
Total actifs à long terme	1.479.444	1.553.065	Résultat de l'exercice	31.109	(53.828)
Stocks	1.687	1.687	Fonds social au 31 décembre	1.258.809	1.227.698
Créances	100.942	92.976	Subsides en capital et dons spécifiques	646.364	710.378
AViQ	67.664	62.534	Total capitaux propres	1.905.173	1.938.076
Placements de trésorerie (Plus-)	863.566	584.294	Provision risques & charges	-	-
74.000 € de produits à recevoir (2022 : 65.000) – principalement subsides AViQ liquidés moins rapidement qu'en 2022 à cause de l'indexation de 12/23			Dettes financières à plus d'un an	317.906	344.175
Comptes de régularisation	6.581	5.259	Total dettes à long terme	317.906	344.175
Total actifs à court terme	1.203.959	1.313.188	Dettes financières à court terme	24.035	65.438
			AViQ	202.528	185.897
			Dettes commerciales, sociales et fiscales, cptes de régularisation	233.764	332.667
			Total dettes à court terme	460.324	584.002
			Total passif	2.683.403	2.866.253

- ONSS de novembre payée en décembre au lieu de janvier : - 31 K€
- Non renouvellement de l'emprunt PV : - 31 K€
- Subv. Renfort encadrement reçue anticipativement en 2022 : - 24 K€
- Diminution provision P.V. : - 9 K€



Tableau des flux de trésorerie

Exercice 2023



	Comptes 2023	Reclass. Financ.	Net 2023	Budget 2023	Net 2022
Fonctionnement					
Résultat de l'exercice	31.109	(79.277)	(48.168)	(101.687)	(92.037)
Amortissements et dotation provision	106.174		106.174	106.000	106.166
Subsides en capital et reprise provision	(64.014)		(64.014)	(67.000)	(72.590)
Variations du fonds de roulement	(96.690)		(96.690)	-	100.784
Trésorerie générée / (utilisée) par le fonctionnement	(23.421)	(79.277)	(102.698)	(62.687)	42.323
Investissement					
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(22.553)		(22.553)	(164.425)	(38.768)
Acquisitions d'immobilisations financières	(10.000)		(10.000)	(30.000)	(20.000)
Trésorerie utilisée par les investissements	(32.553)		(32.553)	(194.425)	(58.768)
Financement					
Dons, manifestations, plus-values réalisées, net		79.277	79.277	180.000	38.209
Variation des plus-values non réalisées	29.634		29.634	-	(99.080)
Successions reçues, nettes de frais	-		-	-	65.061
Obtention de nouveaux subsides, net	-		-	-	6.239
Obtention de nouveaux emprunts	-		-	100.000	100.000
Remboursements d'emprunts	(67.672)		(67.672)	(128.000)	(127.472)
Trésorerie (utilisée)/générée par les financements	(38.038)	79.277	41.239	152.000	(17.043)
Cash flow de l'exercice	(94.012)	-	(94.012)	(105.112)	(33.488)
Trésorerie et placements au 1er janvier	1.290.522	-	1.290.522	1.290.522	1.324.010



Tableau des flux de trésorerie

Exercice 2023



	Comptes 2023	Reclass. Financ.	Net 2023	Budget 2023	Net 2022
Fonctionnement					
Résultat de l'exercice	31.109	(79.277)	(48.168)	(101.687)	(92.037)
Amortissements et dotation provision	106.174		106.174	106.000	106.166
Subsides en capital et reprise provision	(64.014)		(64.014)	(67.000)	(72.590)
			(96.690)	-	100.784
Travaux n'ont pas démarré. Aucun nouveau subside obtenu (sauf subside United Fund pris en résultat dans l'année)			(79.277)	(62.687)	42.323
fonctionnement					
Obligations BeeBonds					
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(22.553)		(22.553)	(164.425)	(38.768)
Acquisitions d'immobilisations financières	(10.000)		(10.000)	(30.000)	(20.000)
Bonne performance du portefeuille. Rendement 2023 : 6,70% (2022 : -11,58%, 2021 : +10,06%) Budget : 150 K€ de donation de Spoelberch			(32.553)	(194.425)	(58.768)
Dons, manifestations, plus-values réalisées, net		79.277	79.277	180.000	38.209
Variation des plus-values non réalisées	29.634		29.634	-	(99.080)
Successions reçues nettes de frais	-		-	-	65.061
Non renouvellement de l'emprunt pécule de vacances			-	-	6.239
Obtention de nouveaux emprunts	-		-	100.000	100.000
Remboursements d'emprunts	(67.672)		(67.672)	(128.000)	(127.472)
Trésorerie (utilisée)/générée par les financements	(38.038)	79.277	41.239	152.000	(17.043)
Cash flow de l'exercice	(94.012)	-	(94.012)	(105.112)	(33.488)
Trésorerie et placements au 1er janvier	1.290.522	-	1.290.522	1.290.522	1.324.010
Trésorerie et placements au 31 décembre	1.196.510	-	1.196.510	1.185.410	1.290.522



Conclusion du rapport du réviseur



DGST & Partners

Réviseurs d'entreprises

Bureaux à Bruxelles, Namur et Verviers

Avenue E. Van Becelaere 28A/71 - 1170 Bruxelles

Courriel : wb2@dgst.be - Tél. 02.374.91.01 - Fax 02.374.92.96

Internet : www.dgst.be – RPM BRUXELLES/TVA : BE 0458 736 952

**RAPPORT DU COMMISSAIRE A L'ASSEMBLEE GENERALE
DES MEMBRES DE L'ASSOCIATION SANS BUT LUCRATIF
« RENAISSANCE »
SUR LES COMPTES ANNUELS CLOTURE LE 31 DECEMBRE 2023
RUE PRÉ BLANCHE MAISON, 34 À 1421 OPHAIN-BOIS-SEIGNEUR-ISAAC
RPM BRABANT-WALLON BE0450.723.069**

Opinion sans réserve

Nous avons procédé au contrôle légal des comptes annuels de l'association, comprenant le bilan au 31 décembre 2023, ainsi que le compte de résultats pour l'exercice clos à cette date et l'annexe, dont le total du bilan s'élève à € 2.683.403 et dont le compte de résultats se solde par un résultat positif de l'exercice de € 31.109.

À notre avis, ces comptes annuels donnent une image fidèle du patrimoine et de la situation financière de l'association au 31 décembre 2023, ainsi que de ses résultats pour l'exercice clos à cette date, conformément au référentiel comptable applicable en Belgique.



E. Budget 2024



- Budget de fonctionnement
- Budget d'investissement



Budget de fonctionnement 2024



	Budget 2024	Réel 2023
Recettes de fonctionnement	1.728.230	1.712.918
Dépenses de fonctionnement	(1.747.750)	(1.718.926)
Cash flow de fonctionnement	(19.520)	(6.008)
Manifestations diverses	5.000	732
Dons reçus	25.000	33.563
Legs et successions	-	-
Produits/(charges financières) (net)	(1.180)	44.982
Cash flow net de fonctionnement	9.300	73.269
Amortissements	(106.000)	(106.174)
Subsides en capital	64.000	64.014
(Dotation) / Reprise provision	-	-
Résultat de l'exercice	(32.700)	31.109



Recettes de fonctionnement



Basés sur montants communiqués par l'AViQ en 01/24.

- Suppression subside énergie : - 7.100
- Suppression subside compl. 2023 : - 3.200
- Réduction subs. renf. Encadrement :- 3.000
- Indexation : + 27.180
- Autres : + 531
- Total + 14.411**

	Budget 2024	Réel 2023
Subvention annuelle AViQ	1.509.930	1.495.519
Subvention journalière nette	91.500	89.891
Divers	126.800	127.509
Total recettes	1.728.230	1.712.918

- Jours de présence 2024 identiques à 2023
- Augmentation uniquement due à l'indexation des tarifs

- Indemnisation dégâts des eaux : - 4.600
- Congés-éducation (non budgétés) : - 4.000
- Maribel : + 8.200
- Autres : - 309
- Total - 709 €**



Dépenses de fonctionnement Budget 2024



Dépenses de fonctionnement	Budget 2024	Réel 2023
Personnel (rémunérations et charges sociales)	1.435.750	1.402.372
Produits pharma. et d'hygiène, prestations méd.	14.300	12.174
Alimentation (achats + Traiteur)	63.000	63.156
Nettoyage des locaux	54.500	53.849
Téléphone	5.000	5.488
Electricité, eau, gaz	30.500	27.347
Fournitures, frais de poste et frais de bureau	15.500	13.595
Entretien, réparations, maintenance	47.500	56.518
Assurances	26.700	32.571
Véhicules: carburant et entretien	7.000	6.882
Activités éducatives	5.000	4.724
Divers	43.000	40.251
Total charges	1.747.750	1.718.926



Dépenses de fonctionnement Budget 2024



Comparaison coût du personnel - Budget 2024 - Réel 2023

Réel 2023

1.404.965 €

Effet d'indexation **

25.700 €

Effet ancienneté

7.900 €

Budget 2024

1.438.800 €

Difficile d'expliquer les écarts en détail – trop de mouvements de personnel au cours de 2023.
Mais nombre d'ETP stable (18,83 vs 18,61), ancienneté moyenne diminuée, qualifications maintenues, voire diminuées



Dépenses de fonctionnement Budget 2023



Dépenses de fonctionnement	Budget 2024	Réel 2023
Personnel (rémunérations et charges sociales)	1.435.750	1.402.372
Produits pharma. et d'hygiène, prestations méd.	14.300	12.174
- Acomptes derniers mois 2023 sans doute trop bas, probable rectification	63.000	63.156
Nettoyage des locaux	54.500	53.849
- Travaux de peinture : - 13.300 € - Coût épandage : + 5.000€	5.000	5.488
Electricité, eau, gaz	30.500	27.347
Fournitures, frais de poste et frais de bureau	15.500	13.595
Entretien, réparations, maintenance	47.500	56.518
Assurances	26.700	32.571
- Suppression assurance omnium véhicules : - 2.300 € - Assurance-loi : - 3.300 € (Contribution prévention Fedris en 2023)	7.000	6.882
- Assurance-loi : - 3.300 € (Contribution prévention Fedris en 2023)	5.000	4.724
Divers	43.000	40.251
Total charges	1.747.750	1.718.926



Dépenses de fonctionnement Budget 2024



Analyse du poste "Divers"	Budget 2024	Réel 2023
Secrétariat social	9.000	10.058
Médecine du travail	5.500	6.212
Frais de formation	5.000	2.045
Frais de réviseur	3.500	3.509
Frais de banque	11.000	11.157
Taxes sur ASBL	4.000	4.080
Divers divers	5.000	3.190
Total charges	43.000	40.251

- Frais 2023 anormalement bas



Produits & charges financiers Budget 2024



Produits et charges financiers	Budget 2024	Réel 2023
Produits des actifs circulants	3.000	8.688
Plus-values réalisées s/ actifs circulants	-	27.094
Réduction de valeur s/portefeuille	-	13.995
Intérêts sur emprunts	(4.180)	(4.795)
Autres, net	-	-
Total, net	(1.180)	44.982



Dons et manifestations Exercice 2023



Origine	Réel 2023	Budget 2024
Dons particuliers	22.563	
Dons fondations privées et entreprises	10.000	25.000
Dons service clubs	1.000	
Dons (mariages, anniversaires et divers)	-	
Total dons, hors manifestations	33.563	25.000
Manifestations et dons liés	7.206	7.000
Autres frais d'appels à fonds	(6.474)	(2.000)
Total manifestations	732	5.000
Total	34.295	30.000

- Marché de Noël uniquement
- Rien de budgété pour un concert

- Frais appels de fonds : - 2.000 €
- Coût XXème anniversaire plus repris (4.800 € en 2023)



Budget d'investissement 2024 (proposition)



Description	EUR	Financement
Informatique: PC portable éducatif	1.300	
Ergo: Imprimante 3D + logiciels	1.500	Rotary
Armoires Fin aménagement ailes D	500	
Lave-vaisselle	5.000	
Rafraîchissement cuisine (peinture – inox)	2.500	
Aménagement vestiaire (casiers)	1.600	
Aménagement grenier (Etagères)	750	
Frigo	674	
Site Internet	5.000	
Chaise ergonomique Christel	750	
Remplacement des bips	?	
Travaux d'extension	250.000	Donation + fonds propres
TOTAL	269.574	



Prévision de trésorerie Budget 2023



	Net 2023	Budget 2024
Fonctionnement		
Résultat de l'exercice avant financement	(48.168)	(61.520)
Amortissements et dotation provision	106.174	106.000
Subsides en capital et reprise provision	(64.014)	(64.000)
Variations du fonds de roulement	(96.690)	-
Trésorerie générée / (utilisée) par le fonctionnement	(102.698)	(19.520)
Investissement		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(22.553)	(269.574)
Acquisitions d'immobilisations financières	(10.000)	-
Trésorerie utilisée par les investissements	(32.553)	(269.574)
Financement		
Dons, manifestations, plus-values réalisées, net	79.277	228.820
Variation des plus-values non réalisées	29.634	-
Successions reçues, nettes de frais	-	-
Obtention de nouveaux subsides	-	10.000
Obtention de nouveaux emprunts	-	-
Remboursements d'emprunts	(67.672)	(24.000)
Trésorerie générée par les financements	41.239	214.820
Cash flow de l'exercice	(94.012)	(74.274)
Trésorerie et placements au 1er janvier	1.290.522	1.196.510
Trésorerie et placements au 31 décembre	1.196.510	1.122.236

Don fond. De Spoel. : 200.000
Autres : 28.820

Pas de nouveaux emprunts
avant 2025 mais à voir avec
ING et timing des travaux

Indexation dépenses 2%
 Indexation personnel 3%
 Indexation subsides 2%

après... **Projections à 5 ans**

En noir : Budgets
 En rouge : chiffres réels
 En bleu : prévisions ajustées

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Trésorerie au début de l'année	1.324.010 1.324.010	1.290.522 1.290.522	1.196.510	1.122.236	816.993	787.913	744.254
Cash flow de fonctionnement <i>Cash Flow net nouveaux studios</i>	(37.754) 42.323	(62.687) (102.698)	(19.520)	(34.303) +30.000	(49.813) +61.000	(66.079) +62.000	(83.127) +63.000
Investissements (nets)	(44.500) (58.768)	(194.425) (32.553)	(269.574)	(600.000)	(30.000)	(30.000)	(30.000)
Revenus fund raising et portefeuille	38.000 38.209	30.000 79.277	28.820	29.060	29.733	30.420	31.120
Obtention de nouveaux crédits	100.000 100.000	100.000 0	0	250.000	-	-	
Remboursement crédits	(125.000) (127.472)	(128.000) (67.672)	(24.000)	(50.000)	(50.000)	(50.000)	(50.000)
Legs et subsides en capital	50.000 71.300	150.000 0	210.000	70.000	10.000	10.000	10.000
Var. des +values non réal. sur placements	- (99.080)	- 29.634	-	-	-	-	-
Trésorerie à la fin de l'année	1.304.810 1.290.522	1.185.410 1.196.510	1.122.236	816.993 (2021:858.303)	787.913 (2022:851.553)	744.254 (2023:471.820)	685.247

Indexation dépenses 2%
 Indexation personnel 3%
 Indexation subsides 2%

après... Projections à 5 ans

En noir : Budget
 En rouge : chiffres réels
 En bleu : prévisions ajustées

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Trésorerie au début de l'année	1.324.010 1.324.010	1.290.522 1.290.522	1.196.510	1.122.236	816.993	787.913	744.254
Cash flow de fonctionnement <i>Cash Flow net nouveaux studios</i>	(37.754) 42.222	(62.687) (102.609)	(19.520)	(34.303) +30.000	(49.813)	(66.079)	(83.127) 83.000
Investissements (nets)	(44.500) (58.768)	(194.425) (32.553)	(269.574)	(600.000)	(30.000)	(30.000)	(30.000)
Revenus fund raising et portefeuille	38.000 38.209	30.000 79.277	28.820	29.060	29.733	30.420	31.120
Obtention de nouveaux crédits	100.000 100.000	100.000 0	0	250.000			
Remboursement crédits	(125.000) (127.472)	(128.000) (67.672)	(24.000)	(50.000)	(50.000)	(50.000)	(50.000)
Legs et subsides capital			210.000	70.000	10.000	10.000	10.000
Var. des +values non réal. sur placements	- (99.080)	- 29.634	-	-			
Trésorerie à la fin de l'année	1.304.810 1.290.522	1.185.410 1.196.510	1.122.236 (2023:748.584)	816.993 (2023:656.698)	787.913 (2023:574.702)	744.254 (2023:471.820)	685.247

Travaux extension : 250 K€
 Autres : 20 K€

Travaux extension : 550 K€
 Autres : 50 K€

Prêt ING travaux : 250 K€
 / 10 ans

Fond. de Spoel. : 200 K€
 Autres : 10 K€

Fond. NIF : 60 K€
 Autres : 10 K€



3. Approbation des comptes annuels 2023



- Vote de l'assemblée



4. Approbation du budget 2024



- Vote de l'assemblée



5. Décharge aux administrateurs



- Vote de l'assemblée