

INTERCOMMUNALE DES MODES D'ACCUEIL POUR JEUNES ENFANTS

Siège administratif : Rue Albert 1^{er}, 9 – 5380 FERNELMONT - Tél. : 081/40.91.60 - Fax. : 081/40.91.61
Site Internet : <http://www.imaje-interco.be> – Adresse mail : contact@imaje-interco.be

RAPPORT DE GESTION - ANNEE 2017

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU MARDI 24 AVRIL 2018

1. Evolution des affaires

La fréquentation des crèches et MCAE est en très légère augmentation (+0,86 %), avec 171.505 journées d'accueil contre 170.038 en 2016. Globalement, une très légère baisse de fréquentation dans l'ensemble est compensée par les présences 2017 de la nouvelle crèche de Bièvre (II). Le chiffre d'affaire pour cette activité évolue par ailleurs à la hausse (+3,33%), ceci étant donc dû à l'évolution du barème ONE. Cette évolution est similaire à celle de l'année précédente.

Le nombre d'accueillantes conventionnées est à nouveau en hausse passant de 83 à 86 au 31/12/17 (dont 2 commencent effectivement leur activité début 2018). En 2017, 601 enfants ont bénéficié de cet accueil contre 648 en 2016 (-7,2 %). A cette légère baisse correspond un chiffre en baisse de 5,4 % (compensé par l'évolution du barème ONE)

En accueil extra-scolaire, nous avons comptabilisé au long de l'année 145.378 fréquentations, pour 3115 enfants, contre 142.013 en 2016 (+2,3 %)

Nous avons organisé en tout 25 semaines de stages pendant les vacances scolaires, réparties sur 5 sites, pour 947 enfants (947 inscriptions d'une semaine), soit 4714 journées d'accueil. Durant l'été, les stages ont été tenus sur 2 sites uniquement, ce qui explique des chiffres un peu plus bas.

L'activité du service « Enfants malades » est moindre qu'en 2016 (48 dépannages en moins, soit -6,4 %) mais reste supérieure à celle de 2015. Le chiffre d'affaire est en baisse de 38 %, ceci étant dû à des dépannages réalisés sur des barèmes moins élevés (à l'inverse de l'année précédente).

Enfin, nos factures adressées à la FWB par notre service « Le Lien » sont en hausse de 13% en 2017.

2. Résultats et situation de la société

Nous avons l'honneur de vous faire rapport sur les activités de la société au cours de l'exercice couvrant la période du 01/01/17 au 31/12/17 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels que nous produisons en annexe tels qu'ils ont été arrêtés.

a. Résultats :

| | 2017 | 2016 | Différence |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| <u>Produits</u> | | | |
| 70 Chiffre d'affaires | 5.379.691,60 | 5.292.989,03 | 86.702,57 |
| 74 Autres produits d'exploitation | 10.365.222,13 | 10.078.888,45 | 286.333,68 |
| 75 Produits financiers | 39.051,49 | 56.835,22 | -17.783,73 |
| 76 Produits exceptionnels | 966,51 | 3.841,12 | -2.874,61 |
| 77 Régularisation d'impôts | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>15.784.931,73</u> | <u>15.432.553,82</u> | <u>352.377,91</u> |
| <u>Charges</u> | | | |
| 60 Approv., marchandises | 573.335,90 | 537.388,07 | 35.947,83 |
| 61 Services et biens divers | 720.645,13 | 756.377,38 | -35.732,25 |
| 62 Rémunérations, charges sociales et pensions | 13.916.188,05 | 13.490.037,34 | 426.150,71 |
| 63 Dotation aux amortissements et R.V. | 174.578,36 | 157.633,77 | 16.944,59 |
| 637 Provisions pour risques et charges | 45.789,00 | 62.190,00 | -16.401,00 |
| 64 Autres charges d'exploitation | 25.383,88 | 25.942,03 | -558,15 |
| 65 Charges financières | 893,93 | 1.475,55 | -581,62 |
| 66 Charges exceptionnelles | 1.390,97 | 1.334,98 | 55,99 |
| 67 Impôts sur le résultat | 0,00 | 69,25 | -69,25 |
| | <u>15.458.205,22</u> | <u>15.032.448,37</u> | <u>425.756,85</u> |
| <u>Résultat de l'exercice</u> | <u>326.726,51</u> | <u>400.105,45</u> | <u>-73.378,94</u> |

b. Commentaires :

Le chiffre d'affaires de cet exercice s'élève à + 5.379.691,60 €

En augmentation de 1,60 %, reflet de l'évolution normale des barèmes, et du volume des fréquentations dans les structures,

Le chiffre d'affaire des crèches est en hausse de 3,33 %.

Les recettes globales en AES(extra-scolaire et plaines) sont en recul de 4,2 %, du fait de stages d'été uniquement sur 2 sites au lieu de 5, alors que les présences en extra-scolaires étaient en légère hausse (+2,3%)

L'accueil chez les gardiennes encadrées a légèrement diminué, 601 enfants ayant été accueillis contre 648 en 2016, et le chiffre d'affaire évolue de façon assez similaire.

Les recettes « communes » augmentent de 2,9 % ceci étant dû en 2017 par l'évolution des fréquentations, combinée avec une indexation intervenue au 1^{er} janvier 2017..

Les achats se sont élevés à - 573.335,90 €

...contre 537.388,07 € en 2016. Ces postes, en lien direct avec la fréquentation des structures, restent bien maîtrisés. L'augmentation du nombre de repas en 2017 (Bièvre 2 en janvier et Mornimont et Seuris 2 en octobre 2016), la hausse du prix des repas fin 2016, et une hausse des quantités de fruits (+5,6%)

Les services et biens divers se sont élevés à - 720.645,13 €

contre 756.377,38 € en 2016, soit une baisse de 5,1 %. La baisse est notamment due à la présence l'année précédente (2016) de frais de formation « qualifesc », et à la disparition en 2017 de frais d'énergies pour la crèche de Saint –Servais (ceux-ci étant directement pris en charge par la Province).

A noter une charge de secrétariat social plus élevée en 2017, en raison d'un projet test mis en place puis stoppé. Les autres postes varient peu.

Les frais de déplacements occupent toujours une part importante de ce poste BSD, pour 29,4 %, il sont en léger recul en 2017/

Ceci reflète donc une bonne maîtrise des frais généraux (téléphonie, consommables, frais postaux, carburants, ...). Nous restons cependant attentifs et poursuivons l'objectif d'encore rationaliser certains dépenses.

Les frais de personnel se sont élevés à - 13.916.188,05 €

....contre 13.490.037 en 2016.

Ce poste est en augmentation brute de 3,16 % en 2017. Ceci résulte de l'impact de l'ancienneté, de l'engagement de personnel pour Mornimont et Seuris II en octobre 2016 et pour Bièvre II en janvier 2017.

Les amortissements et réductions de valeur se sont élevés à - 174.578,36 €

... contre 157.633 en 2016. Ce sont les réductions de valeur sur créances qui ont été plus élevées en 2017, une vingtaine de créances de 2016 en étant à l'origine.

Les provisions pour risques et charges s'élèvent à **-62.190,00 €**

Nous avons à nouveau et ce pour la dernière fois provisionné pour le dossier de notre ancien siège à Cognelée, et ce pour que la provision totale constituée en comptes corresponde au maximum de ce que pourrait être la peine à notre rencontre. Par ailleurs, une provision de 110.000 « risque social » de 2016 a été utilisée et reprise en 2017.

Les autres produits d'exploitation se sont élevés à : **+ 10.365.222,13 €**

Augmentation brute de 2,8 % sur l'ensemble des produits, dont ... +6,4% en APE, +8,6 % en ONE, -8,1% en ONE accueillantes, +5,1% à la Province, + 7,7 % au FESC. . A noter que les régularisations pour exercices antérieurs, ainsi que les produits non récurrents, totalisent environ 120.000 € dans ce poste.

Les autres charges d'exploitation se sont élevées à : **- 25.383,88 €**

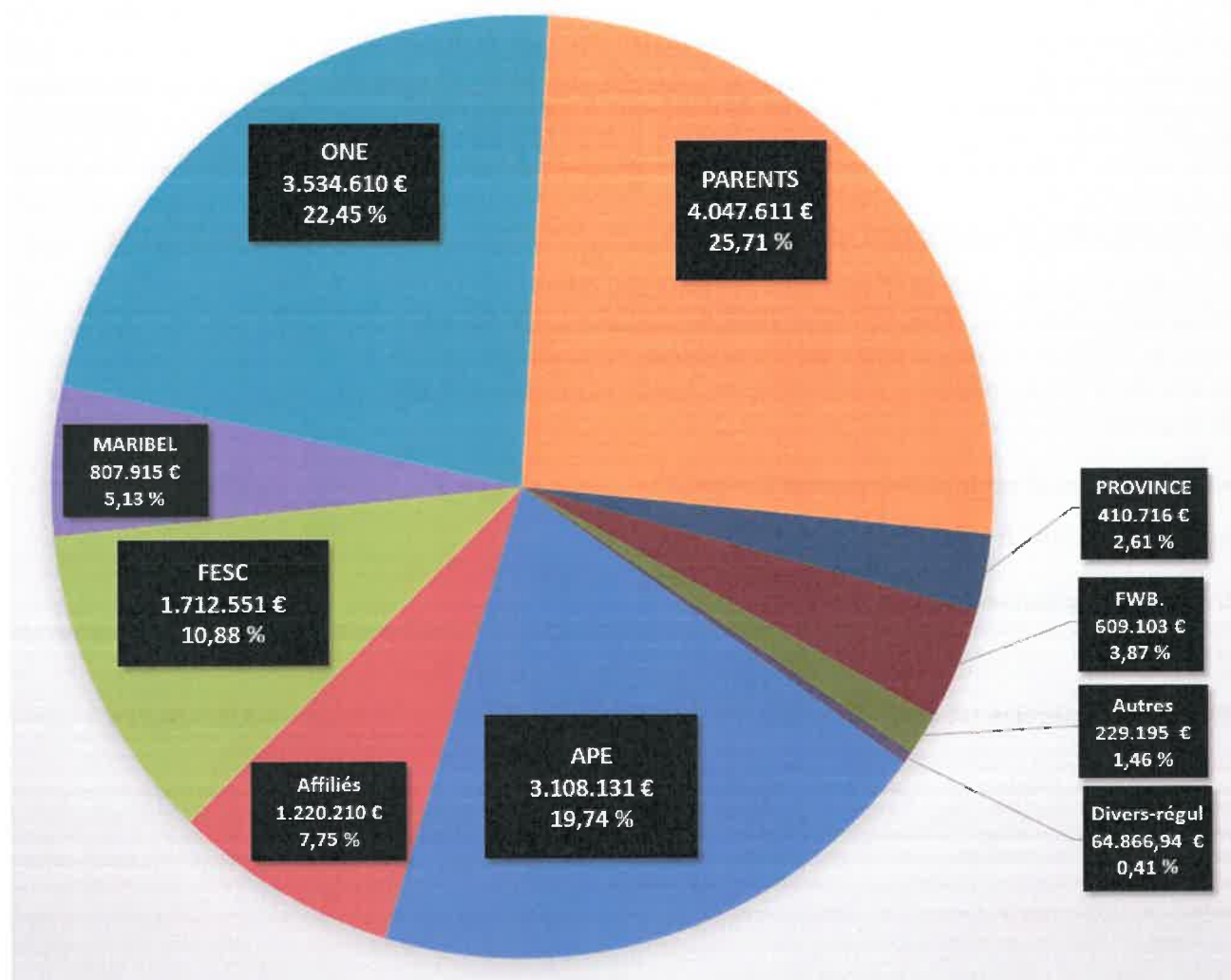
Ce chiffre est similaire à celui de 2016.

Les charges exceptionnels se sont élevées à : **-1.390,97 €**

Sans commentaire

Le résultat de l'exercice est de **+ 326.726,51 €**

c. *Sources de financement – répartition des recettes (total des postes 70 et 74)*



Les sources de financement sont réparties identiquement aux années précédentes.

d. *Situation* :

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> | <u>Différence</u> |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|
| <u>ACTIF</u> | | | |
| Actifs immobilisés | 2.216.251,78 | 2.318.994,16 | -102.742,38 |
| - Immobilisations incorporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Immobilisations corporelles | 2.209.771,78 | 2.312.514,16 | -102.742,38 |
| - Immobilisations financières | 6.480,00 | 6.480,00 | 0,00 |
| Actifs circulants | 4.650.928,04 | 4.101.189,95 | 549.738,09 |
| - Stocks et commandes en cours | 0,00 | 0,00 | |
| - Créances à 1 an au plus | 2.775.225,33 | 2.858.981,79 | -83.756,46 |
| - Placements de trésorerie | 0,00 | 89,06 | -89,06 |
| - Valeurs disponibles | 1.875.702,71 | 1.242.119,10 | 633.583,61 |
| Comptes de régularisation | 49,25 | 143,15 | -93,90 |
| <u>Total de l'actif</u> | <u>6.867.229,07</u> | <u>6.420.327,26</u> | <u>446.901,81</u> |
| <u>PASSIF</u> | | | |
| Capitaux propres | 3.302.892,46 | 3.015.140,95 | 287.751,51 |
| - Capital | 116.312,00 | 117.614,00 | -1.302,00 |
| - Subside en capital | 809.937,66 | 847.610,66 | -37.673,00 |
| - Réserves | 26.883,20 | 26.883,20 | 0,00 |
| - Résultat reporté | 2.023.033,09 | 1.622.927,64 | 400.105,45 |
| - Bénéfice(+)/Perte(-) de l'exercice | 326.726,51 | 400.105,45 | -73.378,94 |
| Provisions | 548.152,84 | 500.811,81 | 47.341,03 |
| Dettes | 2.916.205,41 | 2.900.508,77 | 15.696,64 |
| - Dettes à plus d'un an | 996.666,59 | 1.039.999,92 | -43.333,33 |
| - Dettes à un an au plus | 1.919.538,82 | 1.860.508,85 | 59.029,97 |
| Comptes de régularisation | 99.978,36 | 3.865,73 | 96.112,63 |
| <u>Total du passif</u> | <u>6.867.229,07</u> | <u>6.420.327,26</u> | <u>446.901,81</u> |

3. Circonstances susceptibles d'avoir une influence notable sur le développement de la société

Dans le dossier du litige relatif à notre ancien siège de Cognelée, nous avons été condamnés en janvier 2013 à payer une indemnité d'une année (105.000 €, payés). La partie adverse a interjeté appel (plusieurs reports d'audiences ayant eu lieu, un jugement en appel est attendu en mai 2018°

Dans le cadre de ce dossier, au-delà de la condamnation dont nous nous sommes déjà acquittés, nous avons constitué une provision pouvant couvrir une condamnation à la totalité des loyers ainsi que les intérêts et frais de justice.

4. Risques et incertitudes

Le conseil d'administration ne peut préjuger des risques inhérents à toute activité économique et qui pourraient modifier les perspectives de la société : retard dans les développements en cours et dans les ventes ; problèmes de personnel ...

5. Activités de recherches et lignes de développement – Perspectives pluri-annuelles

Les structures de Mornimont et Seuris II qui avaient été mises en activité courant octobre 2016 ont donc connu une première année « pleine ». L'année 2017 a vu l'ouverture d'une deuxième structure à Bièvre, en janvier. Une nouvelle ouverture de structure est également programmée à Sorée (Gesves), sans que nous ne puissions avancer actuellement de date.

Vu le succès rencontré par les plaines de vacances depuis 2014-2015, cette activité a été reconduite en 2017 avec la même offre (périodes et localisation) et rencontre un succès grandissant.

L'Intercommunale poursuivra ses activités habituelles (Accueil 0-3 ans, accueil 3-12 ans, Garde à domicile, et autres services d'aide à la jeunesse) et n'envisage pas actuellement d'autres activités. En concertation avec les affiliés et les pouvoirs subsidiaires, elle étudie les possibilités d'augmenter le nombre de places d'accueil disponibles (extensions, ouvertures), sans pouvoir cependant dresser un plan de développement à ce sujet.

Tenant compte de ces contraintes, on peut toutefois évaluer à 2 % l'an les perspectives de progression du chiffre d'affaire sur les trois prochains exercices.

6. Structure de l'organisation – Organigramme fonctionnel

L'organigramme fonctionnel, détaillant également les différents services de l'Intercommunale est annexé au présent rapport.

7. Justification des règles comptables

Le Conseil d'Administration vous demande de bien vouloir approuver les comptes annuels arrêtés au 31/12/17, présentant un total bilan de **6.867.229,07 €** et un bénéfice de l'exercice de **326.726,51 €**.

Le Conseil d'Administration propose d'affecter le résultat comme suit :

| | <u>A affecter</u> | Bénéfices reportés | Réserve légale |
|-------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------|
| Situation au 01/01/2017 | | 2.023.033,09 | 26.883,20 |
| Bénéfice de l'exercice | 326.726,51 | 326.726,51 | 0,0 |
| Soit en cumul | | 2.349.759,60 | 26.883,20 |

Le Conseil d'Administration vous demande également de bien vouloir accorder décharge de leur mandat aux administrateurs et au commissaire-réviseur pour l'exercice social arrêté au 31/12/2017.

Le Conseil d'administration

Le 24/04/2018

INTERCOMMUNALE DES MODES D'ACCUEIL POUR JEUNES ENFANTS

ASSEMBLEE GENERALE

CONSEIL D'ADMINISTRATION

BUREAU DE GESTION

PRESIDENT *Mme L. NAONE*

SECRETARE GENERAL F.F. *Mme C. GEORGERY*

DIRECTION PEDAGOGIQUE *Mme S. COURTOY*

Mme C. GEORGERY, Secrétaire Général f.f.
Mme S. COURTOY, Directrice pédagogique

COMITE DE DIRECTION

COMPTABLE
Mme S. DAoust

SERVICE COMPTABILITE
Mme B. BOUILLON
Mme C. MELARD
Mme V. FRANQUEN
Mme G. MATAGNE

RESPONSABLE DU PERSONNEL
Mme C. GEORGERY

SERVICE DU PERSONNEL
Mme F. SCHIANO
Mme B. URBANAK
Mme C. HELIUS
Mme J. SKOWRON
Mme M. FRANKINET
Mme G. MATAGNE

Service Extracollaire
Mme N. MARCELLEUSE
Mme S. BRISSON

DIRECTRICE PEDAGOGIQUE PSYCHOLOGUE
Mme S. COURTOY

Service Ecoute-Enfants 103

La Lien

L'ENJEU
Mme S. DION

COORDINATRICE MEDICO-SOCIALE
Mme C. BALON

Service Volantiles Service Enfants Nalades

Service Social, Assistant sociaux et infirmières

Crèches - Maisons Communales d'Accueil à l'Enfance

Accueillantes d'enfants conventionnées

Service Inscription
Catherine DREUMONT
Jeanine CLERCHTS

Psychomotricité
Mme S. WARECHET

Conseillère en prévention
Mme AL. DESSY

Informatique
Mme J. NGALA

Secrétariat
Mme V. BOLLANER

Accueil Dactylo
Mme S. GRIS

Economat
Mme B. BOURLART

Service maintenance et livraisons

