**Verslag van de Algemene Vergadering van vzw PEGASUS 27/06/2023**

**Lijst van de aanwezigen :**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **LEDEN** | **Aanwezig AV** | **Geeft Volmacht** | **Naam en voornaam van de vertegenwoordiger** |
|  | **(1 = Ja/ 0 = Nee)** | **1=Ja** |
| 1 | 11 11 11 vzw | 0 | 1 | Sophie Renson |
| 2 | ACODEV | 1 | 0 | Solange Orrego (bestuurder) |
| 3 | Amarrage asbl |  |  |  |
| 4 | Apopo vzw | 0 | 1 | Esther Haalboom |
| 5 | Artsen zonder Vakantie vzw |  |  |  |
| 6 | Autre Terre asbl | 0 | 1 | Vincent Oury |
| 7 | Avocats Sans Frontières asbl |  |  |  |
| 8 | Bos+ - Tropen vzw | 0 | 1 | Bert De Somviele |
| 9 | Broederlijk Delen vzw | 0 | 1 | Lilia Mesquita |
| 10 | Caritas International asbl | 1 | 0 | Kristin Vanoeveren (bestuurder) (et Fadoua Mellouk via zoom) |
| 11 | CPCS International asbl |  |  |  |
| 12 | Croix Rouge de Belgique Intnl asbl | 1 (zoom) | 0 | Héloïse Bacoux |
| 13 | Damiaanactie vzw | 0 | 1 | Klaartje Pauwels |
| 14 | Doctors on Mission vzw |  |  |  |
| 15 | Echos Communications asbl | 1 (zoom) | 0 | Rodica Rus |
| 16 | Eclosio asbl | 1 (zoom) | 0 | Didier Legaye |
| 17 | Feong asbl | 1 | 0 | Antoine Marthus (bestuurder) |
| 18 | FOS vzw | 0 | 1 | Annuschka Vandewalle |
| 19 | Fracarita Belgium vzw | 1 | 0 | Van Heesvelde, Joost |
| 20 | Handicap International | 1 (zoom) | 0 | Catherine Stubbe (bestuurder) |
| 21 | Join for Water vzw | 0 | 1 | Sandra Dhondt |
| 22 | KAMUTAMBA vzw | 1 (zoom) | 0 | Eddie Gijbels |
| 23 | KIYO NGO voor Kinderrechten vzw | 1 (zoom) | 0 | Annemie Duquet |
| 24 | Louvain Coopération asbl |  |  |  |
| 25 | MAMAS for AFRICA vzw |  |  |  |
| 26 | Médecins du Monde asbl |  |  |  |
| 27 | Memisa-Belgie vzw | 1 | 0 | Lidvine Yabada |
| 28 | Missieprokuur vzw | 0 | 1 | Walter Devos |
| 29 | Nature Plus asbl | 0 | 1 | Cecilia Julve |
| 30 | Oxfam Solidariteit | 1 | 0 | Anniek Bakkers |
| 31 | RCN Justice & Démocratie | 1 (zoom) |  | Paul-Marie Bouda |
| 32 | Rikolto | 1 (zoom) | 0 | Els Eekhout |
| 33 | Rode Kruis-Vlaand. Internat. vzw |  |  |  |
| 34 | Rotary Clubs for Development asbl |  |  |  |
| 35 | Tearfund Belgie vzw | 1 (zoom) | 0 | An SukJa |
| 36 | Trias vzw | 1 (zoom) |  | Stefan Wellens |
| 37 | ULB-Coopération asbl | 0 | 1 | Julie Simon |
| 38 | Vétérinaires Sans Frontières asbl | 1 | 0 | Stéphanie de Burlet |
| 39 | Via Don Bosco vzw |  |  |  |
| 40 | Viva Salud asbl | 1 (zoom) | 0 | Benoit Capiau |
| 41 | Wereldsolidariteit | 0 | 1 | Bart Verstraeten |
|  | **TOTAAL : 41 leden** | **18** | **12** |  |

**Ook aanwezig :**

* **Blanche Boost (**onafhankelijk bestuurder**)**
* **Sam Mostrey (**waarnemer ngo-federatie**)**
* **Fabienne Revelard & Reda Zamour-Ifar (Pegasus Secretariaat)**
* **Voor het financiëel verslag 2022,** André Clybouw (revisor , hij is aanwezig via zoom), en Olivier Kroemmer (Axyom, boekhoudkantoor, hij is aanwezig via zoom)
* **Voor het actieplan 2024-2026, Miguel de Clerck, consultant bij CFIP**

**30 leden zijn aanwezig of vertegenwoordigd. Het quorum van 50% is bereikt.**

**De Algemene Vergadering (AV) vond plaats bij PEGASUS in een hybride zaal.**

**1. Goedkeuring van de agenda**

|  |
| --- |
| De agenda wordt unaniem goedgekeurd |

1. **Uittredende leden en toelating van nieuwe leden**

Geen enkel lid treedt uit.

Twee verenigingen maken gebruik van de diensten van Pegasus: Ingénieurs sans Frontières en Light for the World. Zij worden lid van rechtswege, in overeenstemming met onze statuten.

Voormalige leden die geen gebruik meer maken van de diensten van Pegasus vragen opnieuw lid te worden van de vzw om te kunnen genieten van "Pegasus"-tarieven voor Belgische payroll bij GroupS.

Die zijn : Miel Maya Honing, Angela D, IBON, ADA, Frères des Hommes, PAD, Chaîne Espoir, IRCB, WAPA, Donorinfo.

De Algemene Vergadering stemt unaniem om het lidmaatschap van deze 10 verenigingen in één keer goed te keuren.

|  |
| --- |
| De Algemene Vergadering neemt nota van het lidmaatschap van rechtswege van ISF & LightFTW.  De Algemene Vergadering aanvaardt unaniem de volgende personen als lid : Miel Maya Honing, Angela D, IBON, ADA, Frères des Hommes, PAD, Chaîne Espoir, IRCB, WAPA , Donorinfo. |

**3. Goedkeuring van de notulen van de AV van 08/12/2022**

|  |
| --- |
| De notulen van de Algemene Vergadering worden zonder commentaar unaniem goedgekeurd. |

1. **Financieel verslag 2022**
2. **-** De directeur van Axyom, de heer Olivier Kroemmer, presenteert de rekeningen en de balans over 2022 aan de leden, waarna de revisor, Mr Clybouw, zijn verslag uitbrengt.

Olivier Kroemmer presenteert de rekeningen en de balans van 2022 :

* Alle transacties van 2022 zijn opgenomen in 2022, er worden geen boekhoudkundige afstemmingen overgedragen naar 2023 – Alle openstaande klantenrekeningen zijn volledig geanalyseerd om er zeker van te zijn dat ze echt zijn
* Geen enkele transactie met betrekking tot het resultaat van 2022 wordt op enigerlei wijze overgedragen naar 2023
* De rekeningen worden door de revisor goedgekeurd
* Verlies 2022 : - 83.485 € (Budget 2022 : - 45.604 €)
* Beschikbare reserves op 31/12/2022 : 115.615 €.
* Solvabiliteit (aantal maanden exploitatie op eigen vermogen ) : 4 maanden op 31/12/2022 (6 maanden in 2021)
* Liquide middelen op 31/12/2022 : 268.286 €
* Schuld < 1 jaar op 31/12/2022 : 372.661 € (1.621.906 € in 2021)
* Bijzondere kosten die het verlies verklaren :
  + Outsourcing Group S voor salarisbeheer : 53.442 €
  + Axyom om de rekeningen op orde te brengen 2021 & 2022 : 13.855 €
  + Gerechtskosten  : 2.890 €

Hij presenteert ook een tussentijdsestand van zaken op 30/04/2023 :

* Alle 2023-transacties tot en met 30 april zijn opgenomen in de balans.
* Winst op 30/04/2023 : + 2.452 €
* Beschikbare reserves op 30/04/2023 : 118.067 €
* Solvabiliteit (aantal maanden exploitatie op eigen vermogen ) : 4 maanden op 30/04/2023
* Liquid middelen op 30/04/2023 : 336.058 €
* Schuld < 1 jaar op 30/04/2023: 368.204 €
* Aanbevelingen gedaan in december 2022: Het belangrijkste risico voor Pegasus lag in de inning van haar openstaande vorderingen (€203.393). De vorderingen moeten daarom worden gecontroleerd en begin januari 2023 aan de raad van bestuur worden voorgelegd. De vorderingen werden geïnd en eventuele dubieuze vorderingen werden beoordeeld.
* Details Vorderingen < 2023 uitstaand op 30/04/2023 :
  + Bos+Tropen : 45,50 €
  + Caritas : 4.656,66 €
  + VSF : 1.221,12 €
  + Handicap International : 4.717,96 €
  + Provincie Antwerpen : 2.376,78 €
  + RCN 2.127,04 €

**De heer Clybouw presenteert zijn verslag: hij geeft een goedkeurende verklaring af.**

"Naar ons oordeel geeft de jaarrekening afgesloten op 31 december 2022 een getrouw beeld van het vermogen, van de financiële toestand en van de resultaten van het geconsolideerd geheel in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

"Tijdens onze controle van het vorige boekjaar hebben we een verklaring met beperking afgegeven vanwege een overwaardering van vorderingen en een overwaardering van handelsschulden. De rekeningen zijn sindsdien aangepast. Als gevolg daarvan hebben we een goedkeurende verklaring kunnen afgeven over dit boekjaar.”

*De heer Clybouw* geeft aan dat hij vragen had over de levensvatbaarheid van de vereniging en dat de persoon die verantwoordelijk is voor het dagelijks bestuur, Solange Orrego, hem een document heeft verstrekt dat hem op dit punt geruststelt. Dit document zal integraal deel uitmaken van de rekeningen van 2022 die moeten worden ingediend.

De situatie bij Pegasus is veel beter en de risico's nemen af, maar er is natuurlijk een aanzienlijk verlies, wat zorgwekkend is voor de toekomst. Een dergelijk verlies is niet voor herhaling vatbaar.

*De heer Kroemmer* zegt dat het "bloeden" voorbij is. Pegasus vertoont in 2023 positieve cijfers.

Op de algemene vergadering van december 2022 is een verzoek ingediend voor een mogelijke herziening van de regels voor de waardering van de verplichtingen van het bedrijf. Aangezien deze net zijn veranderd, heeft de Raad van Bestuur besloten om ze te handhaven zoals ze zijn in 2022-2023.

2- Het woord is aan de leden.

Worden de openstaande vorderingen die Olivier Kroemmer noemt (+/- €12.000) betwist?

- Nee, ze zijn gewoon open. Ze zouden betwist kunnen worden, maar niet in principe. Het zijn geen dubieuze vorderingen.

Hoe zit het met de verzekering tegen oorlogsrisico's? Sommige informatie hierover was niet duidelijk.

- Pegasus betaalt ongeveer €10.000 per jaar vooruit voor deze verzekering. Er is een eigen risico (een franchise) van €2.500. Soms 'gebruiken' NGO's niet genoeg van deze verzekering en dan maakt Pegasus verlies op deze post vanwege het eigen risico. (nvdr : dit zal met de makelaar besproken worden)

Eind 2022 waren er dus €230.000 aan openstaande vorderingen. Komt dit dan niet als 'bonus' in 2023?

- Nee, dit zijn bedragen die geïnd hadden moeten worden. Als ze niet waren geïnd, zou dat een groter verlies hebben betekend.

Het zou interessant zijn geweest om een uitsplitsing te hebben van de balans per 30/04/2023 en deze te kunnen vergelijken met de begroting voor 2023.

- Deze oefening zal worden uitgevoerd voor de Algemene Vergadering in september 2023, met een sluitingsdatum van 30/06 of 31/07. De voorlopige balans per 30/04/2023 zal naar de leden worden gestuurd.

***André Clybouw & Olivier Kroemmer verlaten de vergadering.***

3- **Stemming**

Er wordt als volgt gestemd.

|  |
| --- |
| De leden keuren **de rekeningen van 2022** **unaniem** goed.  De leden verlenen **unaniem kwijting** aan de bestuurders. |

1. **Jaarverslag 2022**

De leden ontvingen een jaarverslag ter voorbereiding van de vergadering. De inhoud ervan werd kort gepresenteerd tijdens de vergadering. Er zijn 3 vergaderingen geweest in 2022, dus de leden zijn goed geïnformeerd.

* Aanhoudendecrisis, Crisis- AV in februari
* Deze AV besluit om salarisadministratie te stoppen
* Juridische stappen tegen Pegasus door de coördinator
* Oproep om salarisadministratie aan GroupS uit te besteden
* Overhaast vertrek van coördinator medio april
* Problemen met de boekhouding
* Steun van het Maribel Fonds (behoud van de 3 Maribel part-timers)
* Structureel verbeteringsproces (ImpactAdvocaten...)
* Wijziginigen van het lidmaatschap
* Dank aan de leden voor hun steun en aan het secretariaat!

|  |
| --- |
| De leden keuren het jaarverslag  **van 2022** **unaniem** goed. |

1. **Staat van uitgaven april 2023**

Dit punt werd tegelijk met de rekeningen van 2022 behandeld.

Er werd gevraagd welke de kosten zijn voor de aanpassing van de website en voor de adviesdiensten voor het actieplan 2024-2026 (zie hieronder).

- Respectievelijk ongeveer € 3.000 (wat echt een spotprijs is) en € 8.000€.[[1]](#footnote-1)

1. **Nieuws voor 2023**

Enkele actuele onderwerpen:

* De coördinator heeft haar zaak tegen Pegasus verloren. Ze gaat niet in beroep. Deze zaak is nu gesloten.
* Een hervorming van de SSOM is gepland voor 2025. Dit wordt nauwlettend gevolgd door de Ngo-federatie en ACODEV .
* De website wordt herzien en Pegasus heeft een nieuw logo !!



*De leden zijn tevreden over het nieuwe logo.*

1. **Actieplan 2024-2026, samenwerken met het CFIP**

Als follow-up van de Algemene Vergadering in december 2022 hield de Raad van Bestuur een brainstormsessie op 21/02/2023 (Raad van Bestuur, team en federaties ngo-federatie en ACODEV). De Raad van Bestuur besliste daarop dat het essentieel was om te investeren in de ontwikkeling van een actieplan 2024-2026 en besloot om hiervoor een consultant te zoeken.

Miguel de Clerck van CFIP werd voor deze taak ingehuurd.

Het werk begon, zoals de leden weten, met bezoeken aan leden om hun behoeften in kaart te brengen.

*Presentatie door Miguel de Clerck van de lopende werkzaamheden :*

De doelstellingen van de herziening die samen met de leden van de Raad van Bestuur is gestart, zijn tweeledig:

- Pegasus is opgericht voor en door leden; het is een nuttig instrument dat diensten moet kunnen verlenen aan leden en aan hun behoeften moet kunnen voldoen.

- Pegasus moet een economisch model vinden dat de vereniging levensvatbaar maakt.

Onze bezoeken aan leden hebben 4 mogelijkheden voor de toekomst van Pegasus aan het licht gebracht:

1. Behoud ondersteuning van het uitzenden van expats als missie :

Pegasus is opgericht om het uitzenden van expats te ondersteunen. Het is belangrijk om te weten of de Algemene Vergadering het ermee eens is dat dit historische aspect te behouden, in de missie van Pegasus. Dit ondanks de vermindering van het aantal expats en contextuele veranderingen... Het gaat hierbij om payroll support (en mogelijk payroll outsourcing door Pegasus) en andere ondersteuning voor expats.

1. Nieuwe verzekeringen voor uitgezonden expats / personeelsbeheer / reisactiviteiten

en nieuwe 'klanten' uit de non-profitsector - instellingen die min of meer nauw verbonden zijn met onze sector

Bezoeken aan leden hebben aangetoond dat er behoefte is aan nieuwe verzekeringen met betrekking tot expats, HRM en missies.

Bovendien is het de bedoeling om, zodra deze verzekeringsportefeuille is uitgebreid, deze ook aan anderen aan te bieden om de levensvatbaarheid van Pegasus te garanderen

Betere dienstverlening op het gebied van fiscaliteit voor expats.

1. Naast de diensten die reeds worden aangeboden door de ngo-federatie en ACODEV, is er ruimte voor nauwere ondersteuning of voor zuiver "Zuid-Zuid" belastingkwesties.
2. Ad hoc "innovatieve" projecten:

- Eurocost: probeer voordeligere "groepsprijzen" te verkrijgen

- Screening van expats voor vertrek (goed gedrag en zeden)

- Pegasus zou kunnen fungeren als uitzendbureau voor expats.

- Software om de prestaties van het personeel te volgen

Dit zijn wegen om te verkennen en te zien wat Pegasus zou kunnen doen.

De Raad van Bestuur had al een aantal keuzes gemaakt met betrekking tot andere ideeën voor de toekomst:

- Voorlopig blijven focussen op samenwerking met GroupS voor payroll. Dit kan over enkele maanden geëvalueerd worden.

- Geen verzekeringsaudits uitvoeren (diepgaand onderzoek van de verzekeringspolissen die NGO's hebben afgesloten), aangezien dit een zeer complexe aangelegenheid is.

- Geen GDPR-diensten aanbieden. Hier zijn verschillende plaatsen voor (ACODEV, Sociare, Cessoc, enz.).

Het woord is aan de leden:

- Op basis van welke criteria heeft de Raad van Bestuur bepaalde ideeën uitgesloten?

o Op basis van haalbaarheid, nut voor de sector, enz.

- Zijn de tracks gekozen omdat er veel aanvragen voor zijn?

o Miguel wijst erop dat het werk meer kwalitatief dan kwantitatief is. Sommige dingen zijn slechts door één NGO aangevraagd.

- Het verzekeringsaspect lijkt relevant. We moeten nadenken over de fiscale gevolgen van het uitbreiden van de diensten naar andere spelers.

o Pegasus is al BTW-plichtig. We moeten bekijken of het nuttig is dat nieuwe "klanten" van Pegasus toegetreden lid worden...

- Is er echt behoefte aan een uitzendbureau?

- Eén NGO gaf aan geen behoefte te hebben aan de ad-hoc projecten.

- Het is niet duidelijk dat Eurocost in beweging komt. Waarom zouden ze?

- Wat betreft de software voor het monitoren van de prestaties van het personeel, hebben de sociale secretariaten dergelijke tools niet?

- Er is ook behoefte aan lokale loonschalen voor elk land. Eurocost biedt alleen een index. Maar het is nuttig om te weten welke salarissen en loonschalen in elk land worden toegepast. Benchmarking is ook erg nuttig.

- Een contactpersoon met fiscale kennis op Pegasus-niveau is belangrijk. NGO's kunnen bellen en ondersteuning krijgen.

De werkgroep internationale tewerkstelling van de federaties houdt zich ook bezig met internationale tewerkstellingskwesties. Het is in elk geval op federatieniveau dat de "fundamentele" vragen over het uitzenden van expats en lokaal personeel worden gesteld. Pegasus is een dienstverlenende organisatie. De scheidslijn is soms moeilijk te trekken. We zullen moeten zien hoe bepaalde kwesties worden aangepakt.

Er werd besloten om een mini-enquête te houden om na te gaan of er voldoende NGO's geïnteresseerd waren in de 4 innovatieve projectideeën. Het heeft geen zin om tijd te verspillen aan onderzoek als er weinig of niemand geïnteresseerd is.

|  |
| --- |
| De Algemene Vergadering keurde de ideeën voor de toekomst goed die tijdens de vergadering werden gepresenteerd ter voorbereiding van het actieplan 2024-2026.  Ze vroeg om een mini-enquête uit te voeren om te zien of de 4 innovatieve projecten moeten worden voortgezet. |

1. **Varia**

- Op 7 september 2023 om 9.30 uur is er een algemene vergadering. De begroting voor 2024 (en 2025-2026) en het actieplan voor 2024-2026 zullen worden gepresenteerd.

- Het bestuur is nog steeds op zoek naar een penningmeester!

***Einde van de vergadering om 16u..***

1. Noot van de redactie: om precies te zijn, € 3.000 all-inclusive (kleinbedrijf BTW-franchise) voor het logo en de website en € 8.893,50 inclusief 21% BTW voor het MIFF voor het actieplan 2024-2026. [↑](#footnote-ref-1)