

bf Beaudet CMA
Fontaine CGA, M.Fisc.

Experts - comptables et fiscalistes

(S.E.N.C)

ASSOCIATION PROFESSIONNELLE DES TECHNICIENNES ET
TECHNICIENS EN DOCUMENTATION DU QUÉBEC "APTDQ"

RAPPORT FINANCIER

31 DÉCEMBRE 2010

2875, boul. Laurier
Delta 3, Bureau 1090
Québec (Québec) G1V 2M2
Téléphone: 418 686-4299
Télécopieur: 418 686-4298
www.fiscalistesbf.ca

**ASSOCIATION PROFESSIONNELLE DES TECHNICIENNES ET
TECHNICIENS EN DOCUMENTATION DU QUÉBEC "APTDQ"**

RAPPORT FINANCIER

31 DÉCEMBRE 2010

SOMMAIRE

	Page
Rapport de mission d'examen	3
Résultats et évolution des actifs nets non affectés	4
Flux de trésorerie	5
Bilan	6
Notes complémentaires	7 - 8
Renseignements complémentaires	9 - 10

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN

Aux membres de
l'Association Professionnelle des Techniciennes et Techniciens en Documentation
du Québec "APTDQ"

Nous avons procédé à l'examen du bilan de l'Association Professionnelle des Techniciennes et Techniciens en Documentation du Québec "APTDQ" au 31 décembre 2010 ainsi que des états des résultats et évolution des actifs nets non affectés et des flux de trésorerie de l'exercice clos à cette date. Notre examen a été réalisé conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada et a donc consisté essentiellement en demandes d'informations, procédures analytiques et entretiens portant sur les informations qui nous ont été fournies par l'association.

Un examen ne constitue pas un audit et, par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur ces états financiers.

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que ces états financiers ne sont pas conformes, dans tous leurs aspects significatifs, aux principes comptables généralement reconnus du Canada.



Beaudet CMA, Fontaine CGA, M. Fisc. (s.e.n.c.)

Québec, Québec
Le 7 mars 2011

ASSOCIATION PROFESSIONNELLE DES TECHNICIENNES ET
TECHNICIENS EN DOCUMENTATION DU QUÉBEC "APTDQ"
RÉSULTATS ET ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS NON AFFECTÉS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2010
(non audité)

Page 4

	2010	2009
PRODUITS (annexe A)	<u>46 800</u> \$	<u>11 418</u> \$
CHARGES		
Frais d'administration (annexe B)	18 494	12 963
Congrès (annexe D)	16 249	-
Autres comités (annexe E)	<u>489</u>	<u>1 000</u>
	<u>35 232</u>	<u>13 963</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES	11 568	(2 545)
ACTIFS NETS AU DÉBUT	<u>8 334</u>	<u>10 879</u>
ACTIFS NETS À LA FIN	<u>19 902</u> \$	<u>8 334</u> \$

**ASSOCIATION PROFESSIONNELLE DES TECHNICIENNES ET
TECHNICIENS EN DOCUMENTATION DU QUÉBEC "APTDQ"**

FLUX DE TRÉSORERIE

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2010

(non audité)

Page 5

	2010	2009
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT (note 3)		
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	11 568 \$	(2 545) \$
Élément n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	<u>47</u>	<u>68</u>
	11 615	(2 477)
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 3)	<u>(1 222)</u>	<u>493</u>
Rentrées (sorties) de fonds nettes liées aux activités de fonctionnement	10 393	(1 984)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	10 393	(1 984)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>9 104</u>	<u>11 088</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u>19 497</u> \$	<u>9 104</u> \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse.

ASSOCIATION PROFESSIONNELLE DES TECHNICIENNES ET
TECHNICIENS EN DOCUMENTATION DU QUÉBEC "APTDQ"

BILAN

31 DÉCEMBRE 2010

(non audité)

Page 6

	2010	2009
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	19 497 \$	9 104 \$
Taxes à la consommation	<u>394</u>	<u>499</u>
	19 891	9 603
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 4)	<u>111</u>	<u>158</u>
	<u>20 002</u> \$	<u>9 761</u> \$
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Fournisseurs à payer	100 \$	1 427 \$
ACTIFS NETS		
Non affectés	<u>19 902</u>	<u>8 334</u>
	<u>20 002</u> \$	<u>9 761</u> \$

Pour le conseil d'administration,

Melanie Cantin, administrateur

Veronique Capouette, administrateur

**ASSOCIATION PROFESSIONNELLE DES TECHNICIENNES ET
TECHNICIENS EN DOCUMENTATION DU QUÉBEC "APTDQ"**

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 DÉCEMBRE 2010

(non audité)

Page 7

1. OBJECTIF DE L'ORGANISME

L'Association professionnelle des techniciennes et techniciens en documentation du Québec est un organisme qui offre des programmes visant à regrouper des personnes dont l'occupation ou la profession est technicienne ou technicien en documentation. Elle favorise aussi le développement de la profession, défend les intérêts des membres et les représente auprès des autorités. Elle est constituée comme organisme sans but lucratif en vertu de la Loi sur les sociétés provinciales, et est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

L'immobilisation corporelle est comptabilisée au coût. Elle est amortie selon la méthode de l'amortissement dégressif au taux de 30 %.

CONSTATATION DES PRODUITS

L'Association professionnelle des techniciennes et techniciens en documentation du Québec applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

3. VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT

	2010	2009
Taxes à la consommation	105 \$	(448) \$
Fournisseurs	<u>(1 327)</u>	<u>941</u>
	<u>(1 222) \$</u>	<u>493 \$</u>

4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2010		2009	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Matériel informatique	<u>775 \$</u>	<u>664 \$</u>	<u>111 \$</u>	<u>158 \$</u>

5. INSTRUMENTS FINANCIERS

JUSTE VALEUR

Les justes valeurs de l'encaisse, des créances et effets à recevoir, des fournisseurs et autres charges à payer correspondent approximativement à leur valeur comptable en raison de leur échéance à court terme.

**ASSOCIATION PROFESSIONNELLE DES TECHNICIENNES ET
TECHNICIENS EN DOCUMENTATION DU QUÉBEC "APTDQ"**

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2010

(non audité)

Page 9

	2010	2009
ANNEXE A - PRODUITS		
Adhésions	345 \$	130 \$
Cotisations membres étudiants (6 membres, 4 en 2009)	150	100
Cotisations membres réguliers (174 membres, 168 en 2009)	9 570	9 240
Cotisations membres institutionnelles (4 membres, 3 en 2009)	600	450
Cotisations membres retraités (5 membres, 3 en 2009)	200	120
Dons	203	223
Congrès inscriptions	27 300	-
Congrès activités et commandite	8 312	-
Ventes de documents et activités	120	100
Autres revenus	<u>-</u>	<u>1 055</u>
	<u><u>46 800</u></u> \$	<u><u>11 418</u></u> \$

ANNEXE B - FRAIS D'ADMINISTRATION

Assurances	680 \$	680 \$
Bulletin	1 150	1 367
Frais de déplacement	2 545	674
Publicité et représentation	136	74
Honoraires professionnels	1 810	1 660
Loyer	524	489
Télécommunications	585	768
Site internet	613	73
Dépenses de bureau et imprimerie	1 500	1 267
Secrétariat	8 691	5 767
Amortissement des immobilisation corporelles	47	68
Intérêts et frais bancaires	<u>213</u>	<u>76</u>
	<u><u>18 494</u></u> \$	<u><u>12 963</u></u> \$

ANNEXE C - FORMATION

**ASSOCIATION PROFESSIONNELLE DES TECHNICIENNES ET
TECHNICIENS EN DOCUMENTATION DU QUÉBEC "APTDQ"**

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2010

(non audité)

Page 10

	2010	2009
ANNEXE D - CONGRÈS		
Organisation et activités	<u>16 249</u> \$	<u>-</u> \$
ANNEXE E - AUTRES COMITÉS		
Organisation et activités	<u>489</u> \$	<u>1 000</u> \$

**ASSOCIATION PROFESSIONNELLE DES TECHNICIENNES ET
TECHNICIENS EN DOCUMENTATION DU QUÉBEC "APTDQ"**

INFORMATIONS FINANCIÈRES

31 DÉCEMBRE 2010

AVIS AU LECTEUR

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, les informations financières de l'Association Professionnelle des Techniciennes et Techniciens en Documentation du Québec "APTDQ" au 31 décembre 2010.

Nous n'avons pas réalisé une mission d'audit ou d'examen à l'égard de ces informations financières et, par conséquent, nous n'exprimons aucune assurance à leur sujet.

Le lecteur doit garder à l'esprit que ces informations financières risquent de ne pas convenir à ses besoins.

Beudet CMA, Fontaine CGA, M. Fisc.

Québec, Québec
Le 7 mars 2011

ASSOCIATION PROFESSIONNELLE DES TECHNICIENNES ET
TECHNICIENS EN DOCUMENTATION DU QUÉBEC "APTDQ"

ANALYSE DE RATIOS

31 DÉCEMBRE 2010

(non audité - voir avis au lecteur)

Page 3

	2010	2009	2008	2008	2007
Ratios de liquidité					
Ratio du fonds de roulement	200.92	6.73	22.92	4.89	12.63
Ratio de liquidité réduite	196.94	6.38	22.81	4.79	12.59
Ratios de rentabilité					
Marge bénéficiaire nette	24.72	(22.28)	17.34	(32.65)	13.07
Rendement sur l'actif total	57.83	(26.06)	42.21	(67.81)	35.86
Rendement des capitaux propres	0.82	(0.26)	0.57	(0.59)	0.40
Ratios d'exploitation					
Exploitation des immobilisations	346.67	59.47	100.60	70.57	72.18
Exploitation de l'actif	2.34	1.17	2.43	3.66	2.74
Ratios de levier financier					
Ratio d'endettement	0.49	14.62	4.28	19.57	7.62
Ratio des capitaux d'emprunt aux capitaux propres	-	0.17	0.04	0.24	0.08

ASSOCIATION PROFESSIONNELLE DES TECHNICIENNES ET
TECHNICIENS EN DOCUMENTATION DU QUÉBEC "APTDQ"

BILAN ET RÉSULTATS

31 DÉCEMBRE 2010

(non audité - voir avis au lecteur)

Page 4

	2010	2009	2008	2008	2007
Actif					
Actif à court terme					
Espèces et quasi-espèce	19 497 \$	9 104 \$	11 088 \$	7 083 \$	11 637 \$
Autres actifs à court terme	<u>394</u>	<u>499</u>	<u>51</u>	<u>156</u>	<u>34</u>
	19 891	9 603	11 139	7 239	11 671
Immobilisations	<u>111</u>	<u>158</u>	<u>226</u>	<u>323</u>	<u>461</u>
Total actif	<u><u>20 002</u></u> \$	<u><u>9 761</u></u> \$	<u><u>11 365</u></u> \$	<u><u>7 562</u></u> \$	<u><u>12 132</u></u> \$
Passif					
Passif à court terme					
Fournisseurs	99 \$	1 427 \$	486 \$	1 480 \$	924 \$
Capitaux propres	<u>19 903</u>	<u>8 334</u>	<u>10 879</u>	<u>6 082</u>	<u>11 208</u>
Total passif et capitaux propres	<u><u>20 002</u></u> \$	<u><u>9 761</u></u> \$	<u><u>11 365</u></u> \$	<u><u>7 562</u></u> \$	<u><u>12 132</u></u> \$

ASSOCIATION PROFESSIONNELLE DES TECHNICIENNES ET
TECHNICIENS EN DOCUMENTATION DU QUÉBEC "APTDQ"

BILAN ET RÉSULTATS

31 DÉCEMBRE 2010

(non audité - voir avis au lecteur)

Page 5

	2010	2009	2008	2008	2007
Produits	46 801 \$	11 418 \$	27 665 \$	15 707 \$	33 277 \$
Charges d'exploitation	<u>35 233</u>	<u>13 962</u>	<u>22 868</u>	<u>20 835</u>	<u>28 927</u>
Bénéfice (perte) avant impôts et autres éléments	<u>11 568</u>	<u>(2 544)</u>	<u>4 797</u>	<u>(5 128)</u>	<u>4 350</u>
Bénéfice net (perte nette)	<u><u>11 568</u></u> \$	<u><u>(2 544)</u></u> \$	<u><u>4 797</u></u> \$	<u><u>(5 128)</u></u> \$	<u><u>4 350</u></u> \$