

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

**RAPPORT FINANCIER**

**31 DÉCEMBRE 2012 ET 2011**

**(NON AUDITÉ)**

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

**RAPPORT FINANCIER**

**31 DÉCEMBRE 2012 ET 2011**

**(NON AUDITÉ)**

**SOMMAIRE**

	<b>Page</b>
Rapport de mission d'examen	3
Résultats et évolution de l'actif net non affecté	4
Flux de trésorerie	5
Bilans	6
Notes complémentaires	7 - 9
Renseignements complémentaires	10 - 11

## RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN

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

Nous avons procédé à l'examen des bilans de l'Association Professionnelle des Techniciennes et Techniciens en Documentation du Québec "APTDQ" au 31 décembre 2012, au 31 décembre 2011 et au 1er janvier 2011, ainsi que des états des résultats et évolution de l'actif net non affecté et des flux de trésorerie des exercices clos le 31 décembre 2012 et le 31 décembre 2011. Nos examens ont été réalisés conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada et ont donc consisté essentiellement en demandes d'informations, procédures analytiques et entretiens portant sur les informations qui nous ont été fournies par l'organisme.

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 nos examens, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que ces états financiers ne sont pas conformes, dans tous leurs aspects significatifs, aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

1

*Beaudet Fontaine CPA s.c.*

Québec, Québec

Le 5 avril 2013

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

RÉSULTATS ET ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET NON AFFECTÉ

EXERCICES CLOS LES 31 DÉCEMBRE 2012 ET 2011

(non audité)

Page 4

	2012	2011
<b>PRODUITS (annexe A)</b>	<u>62 064</u> \$	<u>18 960</u> \$
<b>CHARGES</b>		
Frais d'administration (annexe B)	29 592	15 800
Formation (annexe C)	1 511	1 765
Congrès (annexe D)	21 988	2 026
Autres comités (annexe E)	<u>652</u>	<u>383</u>
	<u>53 743</u>	<u>19 974</u>
<b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	8 321	(1 014)
<b>ACTIF NET AU DÉBUT</b>	<u>18 888</u>	<u>19 902</u>
<b>ACTIF NET À LA FIN</b>	<u><u>27 209</u></u> \$	<u><u>18 888</u></u> \$

Les notes et les renseignements complémentaires font partie intégrante des états financiers.

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

**FLUX DE TRÉSORERIE**

**EXERCICES CLOS LES 31 DÉCEMBRE 2012 ET 2011**

(non audité)

Page 5

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	8 321 \$	(1 014) \$
Élément n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	<u>236</u>	<u>33</u>
	8 557	(981)
Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement (note 4)	<u>(650)</u>	<u>674</u>
	7 907	(307)
<b>ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT</b>		
Acquisition d'immobilisations corporelles (note 5)	<u>(710)</u>	<u>-</u>
<b>AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE</b>		
	7 197	(307)
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT</b>		
	<u>19 190</u>	<u>19 497</u>
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN</b>		
	<u><u>26 387</u></u> \$	<u><u>19 190</u></u> \$

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

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

**BILANS**

**31 DÉCEMBRE 2012 ET 2011 ET AU 1ER JANVIER 2011**

(non audité)

Page 6

	2012	2011	Au 1er janvier 2011
<b>ACTIF</b>			
ACTIF À COURT TERME			
Encaisse	26 387 \$	19 190 \$	19 497 \$
Sommes à recevoir de l'État	<u>271</u>	<u>509</u>	<u>394</u>
	26 658	19 699	19 891
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 6)	<u>551</u>	<u>78</u>	<u>111</u>
	<u><u>27 209</u></u> \$	<u><u>19 777</u></u> \$	<u><u>20 002</u></u> \$
<b>PASSIF</b>			
PASSIF À COURT TERME			
Fournisseurs à payer	- \$	889 \$	100 \$
<b>ACTIF NET</b>			
Non affecté	<u>27 209</u>	<u>18 888</u>	<u>19 902</u>
	<u><u>27 209</u></u> \$	<u><u>19 777</u></u> \$	<u><u>20 002</u></u> \$

**Pour le conseil d'administration,**

Melanie Cantin, administrateur

Véronique Royouette, administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

## **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 MÉTHODES COMPTABLES**

L'association applique les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie III du Manuel de comptabilité de l'Institut Canadien des Comptables Agréés (ICCA).

### **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.

### **Instruments financiers**

#### *Évaluation des instruments financiers*

L'association évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale.

Elle évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse et des débiteurs.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des fournisseurs.

### **Trésorerie et équivalents de trésorerie**

La politique de l'association consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires.

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

**NOTES COMPLÉMENTAIRES**

**31 DÉCEMBRE 2012 ET 2011 ET AU 1ER JANVIER 2011**

(non audité)

Page 8

**2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**

**Immobilisations corporelles**

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

**3. INCIDENCE DU CHANGEMENT DE RÉFÉRENTIEL COMPTABLE**

Les présents états financiers sont les premiers états financiers dans lesquels l'organisme a appliqué les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif. L'application initiale de ce nouveau référentiel n'a aucune incidence sur l'excédent des produits sur les charges de l'organisme pour l'exercice se terminant le 31 décembre 2011, ni sur son actif net à la date de transition, soit le 1er janvier 2011.

**4. VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Sommes à recevoir de l'État	239 \$	(115) \$
Fournisseurs	<u>(889)</u>	<u>789</u>
	<u>(650) \$</u>	<u>674 \$</u>

**5. ACQUISITIONS D'IMMOBILISATIONS**

Au cours de l'exercice, des immobilisations ont été acquises à un coût total de 710 \$. Des décaissements totalisant 710 \$ ont été effectués pour l'achat des immobilisations.



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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 DÉCEMBRE 2012 ET 2011 ET AU 1ER JANVIER 2011

(non audité)

Page 9

6. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2012		2011	Au 1er janvier 2011	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette	
Matériel informatique	<u>1 485</u> \$	<u>934</u> \$	<u>551</u> \$	<u>78</u> \$	<u>111</u> \$

7. INSTRUMENTS FINANCIERS

**Politique de gestion des risques**

L'association, par le biais de ses instruments financiers, est exposée à divers risques. L'analyse suivante fournit une mesure des risques à la date du bilan.

**Risque de liquidité**

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. La gestion prudente du risque de liquidité suppose le maintien d'un niveau de liquidités suffisant, l'accès à des facilités de crédit appropriées et la capacité de liquider des positions prises sur le marché. L'association est d'avis que ses ressources financières récurrentes lui permettent de faire face à toutes ses dépenses.

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

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES**

**EXERCICES CLOS LES 31 DÉCEMBRE 2012 ET 2011**

(non audité)

Page 10

	2012	2011
<b>ANNEXE A - PRODUITS</b>		
Adhésions	1 040 \$	340 \$
Cotisations membres étudiants (2 membres, 4 en 2011)	50	100
Cotisations membres réguliers (160 membres, 164 en 2011)	8 800	9 020
Cotisations membres institutionnelles (5 membres, 5 en 2011)	750	750
Formation	2 550	2 782
Dons	276	156
Cotisations membres retraités (5 membres, 7 en 2011)	200	280
Congrès inscriptions	27 439	246
Congrès activités et commandite	12 404	482
Congrès des milieux documentaires	7 600	-
Ventes de documents et activités	120	80
Autres revenus	<u>835</u>	<u>4 724</u>
	<u>62 064 \$</u>	<u>18 960 \$</u>

**ANNEXE B - FRAIS D'ADMINISTRATION**

Assurances	701 \$	699 \$
Bulletin	3 304	2 510
Frais de déplacement	2 318	1 435
Publicité et représentation	2 088	167
Honoraires professionnels	1 895	1 825
Loyer	599	599
Télécommunications	470	446
Site internet	6 710	264
Dépenses de bureau et imprimerie	1 172	1 181
Secrétariat	9 918	6 536
Intérêts et frais bancaires	181	105
Amortissement des immobilisation corporelles	<u>236</u>	<u>33</u>
	<u>29 592 \$</u>	<u>15 800 \$</u>

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

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES**

**EXERCICES CLOS LES 31 DÉCEMBRE 2012 ET 2011**

(non audité)

Page 11

---

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>ANNEXE C - FORMATION</b>		
Activités	<u>1 511</u> \$	<u>1 765</u> \$
<b>ANNEXE D - CONGRÈS</b>		
Organisation et activités	<u>21 988</u> \$	<u>2 026</u> \$
<b>ANNEXE E - AUTRES COMITÉS</b>		
Organisation et activités	<u>652</u> \$	<u>383</u> \$

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

**INFORMATIONS FINANCIÈRES**

**31 DÉCEMBRE 2012**

## **AVIS AU LECTEUR**

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, les informations financières de Association Professionnelle des Techniciennes et Techniciens en Documentation du Québec "APTDQ" au 31 décembre 2012.

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 Fontaine CPA s.a.**  
Comptables professionnels agréés

Québec, Québec  
Le 5 avril 2013

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

**ANALYSE DE RATIOS**

**31 DÉCEMBRE 2012**

(non audité - voir avis au lecteur)

Page 3

---

	2012	2011	2010	2009	2008
<b>Ratios de liquidité</b>					
Ratio du fonds de roulement	-	22.18	200.92	6.73	22.92
Ratio de liquidité réduite	-	21.61	196.94	6.38	22.81
<b>Ratios de rentabilité</b>					
Marge bénéficiaire nette	13.41	(5.35)	24.72	(22.28)	17.34
Rendement sur l'actif total	30.58	(5.13)	57.83	(26.06)	42.21
Rendement des capitaux propres	0.36	(0.05)	0.82	(0.26)	0.40
<b>Ratios d'exploitation</b>					
Exploitation des immobilisations	197.65	201.71	346.67	243.76	122.41
Exploitation de l'actif	2.28	0.96	2.34	4.79	2.43
<b>Ratios de levier financier</b>					
Ratio d'endettement	-	4.49	0.49	14.62	4.28
Ratio des capitaux d'emprunt aux capitaux propres	-	0.05	-	0.17	0.04

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

**BILAN ET RÉSULTATS**

**31 DÉCEMBRE 2012**

(non audité - voir avis au lecteur)

Page 4

	2012	2011	2010	2009	2008
<b>Actif</b>					
Actif à court terme					
Espèces et quasi-espèce	26 388 \$	19 190 \$	19 497 \$	9 104 \$	11 088 \$
Autres actifs à court terme	<u>271</u>	<u>509</u>	<u>394</u>	<u>499</u>	<u>51</u>
	26 659	19 699	19 891	9 603	11 139
Immobilisations	<u>551</u>	<u>77</u>	<u>111</u>	<u>158</u>	<u>226</u>
Total actif	<u><u>27 210</u></u> \$	<u><u>19 776</u></u> \$	<u><u>20 002</u></u> \$	<u><u>9 761</u></u> \$	<u><u>11 365</u></u> \$
<b>Passif</b>					
Passif à court terme					
Fournisseurs	- \$	888 \$	99 \$	1 427 \$	486 \$
	<u>-</u>	<u>888</u>	<u>99</u>	<u>1 427</u>	<u>486</u>
Capitaux propres	<u>27 210</u>	<u>18 888</u>	<u>19 903</u>	<u>8 334</u>	<u>10 879</u>
Total passif et capitaux propres	<u><u>27 210</u></u> \$	<u><u>19 776</u></u> \$	<u><u>20 002</u></u> \$	<u><u>9 761</u></u> \$	<u><u>11 365</u></u> \$

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

**BILAN ET RÉSULTATS**

**31 DÉCEMBRE 2012**

(non audité - voir avis au lecteur)

Page 5

---

	2012	2011	2010	2009	2008
Produits	62 063 \$	18 961 \$	46 801 \$	11 418 \$	27 665 \$
Charges d'exploitation	<u>53 743</u>	<u>19 975</u>	<u>35 233</u>	<u>13 962</u>	<u>22 868</u>
Bénéfice (perte) avant impôts et autres éléments	<u>8 320</u>	<u>(1 014)</u>	<u>11 568</u>	<u>(2 544)</u>	<u>4 797</u>
Bénéfice net (perte nette)	<u>8 320 \$</u>	<u>(1 014) \$</u>	<u>11 568 \$</u>	<u>(2 544) \$</u>	<u>4 797 \$</u>