

ASSOCIATION PROFESSIONNELLE DES TECHNICIENNES ET
TECHNICIENS EN DOCUMENTATION DU QUÉBEC "APTDQ"
RAPPORT FINANCIER
31 DÉCEMBRE 2013
(NON AUDITÉ)

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

RAPPORT FINANCIER

31 DÉCEMBRE 2013

(NON AUDITÉ)

SOMMAIRE

	Page
Rapport de mission d'examen	3
Résultats et évolution de l'actif net	4
Flux de trésorerie	5
Bilan	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 du bilan de l'Association Professionnelle des Techniciennes et Techniciens en Documentation du Québec "APTDQ" au 31 décembre 2013 ainsi que des états des résultats et évolution de l'actif net 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 la société.

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 Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

1



Québec, Québec
Le 1 avril 2014

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

RÉSULTATS ET ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2013

(non audité)

Page 4

	2013	2012
PRODUITS (annexe A)	<u>29 193</u> \$	<u>62 064</u> \$
CHARGES		
Frais d'administration (annexe B)	20 967	29 592
Formation (annexe C)	3 691	1 511
Congrès (annexe D)	1 479	21 988
Autres comités (annexe E)	<u>1 441</u>	<u>652</u>
	<u>27 578</u>	<u>53 743</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES D'EXPLOITATION	1 615	8 321
AUTRES PRODUITS (CHARGES)		
Gain (perte) sur cession d'immobilisations	<u>(54)</u>	<u>-</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	1 561	8 321
ACTIF NET AU DÉBUT	<u>27 209</u>	<u>18 888</u>
ACTIF NET À LA FIN	<u>28 770</u> \$	<u>27 209</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

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2013

(non audité)

Page 5

	2013	2012
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	1 561 \$	8 321 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	149	236
Perte sur la cession d'immobilisations corporelles	<u>54</u>	<u>-</u>
	1 764	8 557
Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement (note 3)	<u>2 295</u>	<u>(650)</u>
	<u>4 059</u>	<u>7 907</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition de placements	(5 750)	-
Acquisition d'immobilisations corporelles	<u>-</u>	<u>(710)</u>
	<u>(5 750)</u>	<u>(710)</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
	(1 691)	7 197
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT		
	<u>26 387</u>	<u>19 190</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN		
	<u>24 696 \$</u>	<u>26 387 \$</u>

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

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

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

BILAN

31 DÉCEMBRE 2013

(non audité)

Page 6

	2013	2012
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	24 696 \$	26 387 \$
Placement temporaire (note 4)	5 750	-
Sommes à recevoir de l'État	<u>-</u>	<u>271</u>
	30 446	26 658
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5)	<u>348</u>	<u>551</u>
	<u>30 794 \$</u>	<u>27 209 \$</u>
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 6)	2 024 \$	- \$
ACTIF NET		
Non affecté	<u>28 770</u>	<u>27 209</u>
	<u>30 794 \$</u>	<u>27 209 \$</u>

Pour le conseil d'administration,

X C. St-Pierre, administrateur

X Véronique Gauthier, 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

Les cotisations des membres, qui sont fixées annuellement par le Conseil d'administration, sont constatées lorsqu'elles sont reçues.

Les produits d'exploitation provenant des congrès et activités sont comptabilisés au moment de leur encaissement.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de la société consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires.

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 ou au coût après amortissement, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif, qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de juste valeur sont comptabilisées dans les résultats.

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 DÉCEMBRE 2013

(non audité)

Page 8

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Instruments financiers (suite)

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

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des fournisseurs et charges à payer.

Immobilisations corporelles

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

3. VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE LIÉS AU FONCTIONNEMENT

	2013	2012
Sommes à recevoir de l'État	271 \$	239 \$
Créditeurs	<u>2 024</u>	<u>(889)</u>
	<u>2 295</u> \$	<u>(650)</u> \$

4. PLACEMENT TEMPORAIRE

	2013	2012
Dépôt à terme, 1.3 %, échéant le 30 mai 2014	<u>5 750</u> \$	<u>-</u> \$

5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2013		2012	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Matériel informatique	<u>710</u> \$	<u>362</u> \$	<u>348</u> \$	<u>551</u> \$

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 DÉCEMBRE 2013

(non audité)

Page 9

6. CRÉDITEURS

	2013	2012
Fournisseurs	2 004 \$	- \$
Sommes à remettre à l'État	<u>20</u>	<u>-</u>
	<u>2 024 \$</u>	<u>- \$</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

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2013

(non audité)

Page 10

	2013	2012
ANNEXE A - PRODUITS		
Adhésions	1 430 \$	1 040 \$
Cotisations membres étudiants (2 membres en 2012)	-	50
Cotisations membres réguliers (156 membres, 160 en 2012)	8 580	8 800
Cotisations membres institutionnelles (5 membres, 5 en 2012)	750	750
Formation	12 720	2 550
Dons	134	276
Cotisations membres retraités (6 membres, 5 en 2012)	240	200
Congrès inscriptions	-	27 439
Congrès activités et commandite	1 950	12 404
Ventes de documents et activités	80	120
Autres revenus	590	835
Congrès des milieux documentaires	<u>2 719</u>	<u>7 600</u>
	<u>29 193 \$</u>	<u>62 064 \$</u>

ANNEXE B - FRAIS D'ADMINISTRATION

Assurances	722 \$	701 \$
Bulletin	2 444	3 304
Frais de déplacement	2 473	2 318
Publicité et représentation	801	2 088
Honoraires professionnels	2 123	1 895
Loyer	599	599
Télécommunications	481	470
Site internet	619	6 710
Dépenses de bureau et imprimerie	1 270	1 172
Secrétariat	8 838	9 918
Amortissement des immobilisation corporelles	149	236
Intérêts et frais bancaires	<u>448</u>	<u>181</u>
	<u>20 967 \$</u>	<u>29 592 \$</u>

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2013

(non audité)

Page 11

	2013	2012
ANNEXE C - FORMATION		
Activités	<u>3 691</u> \$	<u>1 511</u> \$
ANNEXE D - CONGRÈS		
Organisation et activités	<u>1 479</u> \$	<u>21 988</u> \$
ANNEXE E - AUTRES COMITÉS		
Organisation et activités	<u>1 441</u> \$	<u>652</u> \$