

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

RAPPORT FINANCIER

31 DÉCEMBRE 2011

(NON AUDITÉ)

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

RAPPORT FINANCIER

31 DÉCEMBRE 2011

(NON AUDITÉ)

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
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 2011 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'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 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.

1

Benoît et Fontaine CGA/CFP

Québec, Québec
Le 26 mars 2012

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

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2011
(non audité)

Page 4

	2011	2010
PRODUITS (annexe A)	<u>18 960</u> \$	<u>46 800</u> \$
CHARGES		
Frais d'administration (annexe B)	15 800	18 494
Formation (annexe C)	1 765	-
Congrès (annexe D)	2 026	16 249
Autres comités (annexe E)	<u>383</u>	<u>489</u>
	<u>19 974</u>	<u>35 232</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(1 014)	11 568
ACTIFS NETS AU DÉBUT	<u>19 902</u>	<u>8 334</u>
ACTIFS NETS À LA FIN	<u><u>18 888</u></u> \$	<u><u>19 902</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

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2011

(non audité)

Page 5

	2011	2010
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(1 014) \$	11 568 \$
Élément n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	<u>33</u>	<u>47</u>
	(981)	11 615
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 3)	<u>674</u>	<u>(1 222)</u>
	(307)	10 393
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(307)	10 393
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>19 497</u>	<u>9 104</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u><u>19 190</u></u> \$	<u><u>19 497</u></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 2011

(non audité)

Page 6

	2011	2010
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	19 190 \$	19 497 \$
Taxes à la consommation	<u>509</u>	<u>394</u>
	19 699	19 891
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 4)	<u>78</u>	<u>111</u>
	<u>19 777</u> \$	<u>20 002</u> \$
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Fournisseurs à payer	889 \$	100 \$
ACTIFS NETS		
Non affectés	<u>18 888</u>	<u>19 902</u>
	<u>19 777</u> \$	<u>20 002</u> \$

Pour le conseil d'administration,

Melanie Cantin, administrateur

Véronique Goyette, administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 DÉCEMBRE 2011

(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

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.

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 DU FONDS DE ROULEMENT

	2011	2010
Taxes à la consommation	(115) \$	105 \$
Fournisseurs	<u>789</u>	<u>(1 327)</u>
	<u>674</u> \$	<u>(1 222)</u> \$

4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2011		2010
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Matériel informatique	<u>775</u> \$	<u>697</u> \$	<u>78</u> \$
			<u>111</u> \$

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 DÉCEMBRE 2011

(non audité)

Page 8

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 2011

(non audité)

Page 9

	2011	2010
ANNEXE A - PRODUITS		
Adhésions	338 \$	345 \$
Cotisations membres étudiants (4 membres, 6 en 2010)	100	150
Cotisations membres réguliers (164 membres, 174 en 2010)	9 020	9 570
Cotisations membres institutionnelles (5 membres, 4 en 2010)	750	600
Formation	2 782	-
Dons	158	203
Cotisations membres retraités (7 membres, 5 en 2010)	280	200
Congrès inscriptions	246	27 300
Congrès activités et commandite	482	8 312
Ventes de documents et activités	80	120
Autres revenus	<u>4 724</u>	<u>-</u>
	<u><u>18 960</u></u> \$	<u><u>46 800</u></u> \$

ANNEXE B - FRAIS D'ADMINISTRATION

Assurances	699 \$	680 \$
Bulletin	2 510	1 150
Frais de déplacement	1 435	2 545
Publicité et représentation	167	136
Honoraires professionnels	1 825	1 810
Loyer	599	524
Télécommunications	446	585
Site internet	264	613
Dépenses de bureau et imprimerie	1 181	1 500
Secrétariat	6 536	8 691
Intérêts et frais bancaires	105	213
Amortissement des immobilisation corporelles	<u>33</u>	<u>47</u>
	<u><u>15 800</u></u> \$	<u><u>18 494</u></u> \$

ANNEXE C - FORMATION

Activités	<u><u>1 765</u></u> \$	<u><u>-</u></u> \$
-----------	------------------------	--------------------

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2011

(non audité)

Page 10

	2011	2010
ANNEXE D - CONGRÈS		
Organisation et activités	<u>2 026</u> \$	<u>16 249</u> \$
ANNEXE E - AUTRES COMITÉS		
Organisation et activités	<u>383</u> \$	<u>489</u> \$

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

INFORMATIONS FINANCIÈRES

31 DÉCEMBRE 2011

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 2011.

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 26 mars 2012

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

ANALYSE DE RATIOS

31 DÉCEMBRE 2011

(non audité - voir avis au lecteur)

Page 3

	2011	2010	2009	2008	2007
Ratios de liquidité					
Ratio du fonds de roulement	22.18	198.91	6.73	22.83	4.89
Ratio de liquidité réduite	21.61	194.97	6.38	22.72	4.78
Ratios de rentabilité					
Marge bénéficiaire nette	(5.35)	24.72	(22.28)	17.34	(32.65)
Rendement sur l'actif total	(5.13)	57.83	(26.06)	42.21	(67.81)
Rendement des capitaux propres	(0.05)	0.82	(0.26)	0.57	(0.80)
Ratios d'exploitation					
Exploitation des immobilisations	201.71	346.67	59.47	41.52	48.63
Exploitation de l'actif	0.96	2.34	1.17	1.00	2.08
Ratios de levier financier					
Ratio d'endettement	4.49	0.50	14.62	4.29	19.58
Ratio des capitaux d'emprunt aux capitaux propres	0.05	0.01	0.17	0.04	0.24

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

BILAN ET RÉSULTATS

31 DÉCEMBRE 2011

(non audité - voir avis au lecteur)

Page 4

	2011	2010	2009	2008	2007
Actif					
Actif à court terme					
Espèces et quasi-espèce	19 190 \$	19 497 \$	9 104 \$	11 088 \$	7 083 \$
Autres actifs à court terme	<u>509</u>	<u>394</u>	<u>499</u>	<u>51</u>	<u>156</u>
	19 699	19 891	9 603	11 139	7 239
Immobilisations	<u>77</u>	<u>111</u>	<u>158</u>	<u>226</u>	<u>323</u>
Total actif	<u>19 776 \$</u>	<u>20 002 \$</u>	<u>9 761 \$</u>	<u>11 365 \$</u>	<u>7 562 \$</u>
Passif					
Passif à court terme					
Fournisseurs	888 \$	99 \$	1 427 \$	486 \$	1 480 \$
Autres passifs à court terme	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>1</u>
	888	100	1 427	488	1 481
Capitaux propres	<u>18 888</u>	<u>19 902</u>	<u>8 334</u>	<u>10 877</u>	<u>6 081</u>
Total passif et capitaux propres	<u>19 776 \$</u>	<u>20 002 \$</u>	<u>9 761 \$</u>	<u>11 365 \$</u>	<u>7 562 \$</u>

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

BILAN ET RÉSULTATS

31 DÉCEMBRE 2011

(non audité - voir avis au lecteur)

Page 5

	2011	2010	2009	2008	2007
Produits	18 961 \$	46 801 \$	11 418 \$	27 665 \$	15 707 \$
Charges d'exploitation	<u>19 975</u>	<u>35 233</u>	<u>13 962</u>	<u>22 868</u>	<u>20 835</u>
Bénéfice (perte) avant impôts et autres éléments	<u>(1 014)</u>	<u>11 568</u>	<u>(2 544)</u>	<u>4 797</u>	<u>(5 128)</u>
Bénéfice net (perte nette)	<u>(1 014) \$</u>	<u>11 568 \$</u>	<u>(2 544) \$</u>	<u>4 797 \$</u>	<u>(5 128) \$</u>