

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

RAPPORT FINANCIER

31 DÉCEMBRE 2014

(NON AUDITÉ)

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

RAPPORT FINANCIER

31 DÉCEMBRE 2014

(NON AUDITÉ)

SOMMAIRE

	Page
Rapport de mission d'examen	2
Résultats et évolution des actifs nets	3
Flux de trésorerie	4
Bilan	5
Notes complémentaires	6 - 8
Renseignements complémentaires	9 - 10

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN

Aux membres de
Association Professionnelle des Techniciennes et Techniciens en Documentation d
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 2014 ainsi que des états des résultats et évolution des actifs nets 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 31 mars 2015

¹ CPA auditrice, CMA, permis de comptabilité publique n° A0002

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

RÉSULTATS ET ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2014

(non audité)

Page 3

	2014	2013
PRODUITS (annexe A)	<u>57 343</u> \$	<u>29 193</u> \$
CHARGES		
Frais d'administration (annexe B)	23 521	20 967
Formation (annexe C)	3 809	3 691
Congrès (annexe D)	30 265	1 479
Autres comités (annexe E)	<u>1 263</u>	<u>1 441</u>
	<u>58 858</u>	<u>27 578</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES D'EXPLOITATION	<u>(1 515)</u>	<u>1 615</u>
AUTRES PRODUITS (CHARGES)		
Gain (perte) sur cession d'immobilisations	-	(54)
Intérêts	<u>75</u>	<u>-</u>
	<u>75</u>	<u>(54)</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(1 440)	1 561
ACTIFS NETS AU DÉBUT	<u>28 770</u>	<u>27 209</u>
ACTIFS NETS À LA FIN	<u>27 330</u> \$	<u>28 770</u> \$

Les notes complémentaires 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 2014

(non audité)

Page 4

	2014	2013
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(1 440) \$	1 561 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	104	149
Perte sur la cession d'immobilisations corporelles	<u>-</u>	<u>54</u>
	(1 336)	1 764
Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement (note 3)	<u>(1 813)</u>	<u>2 295</u>
	(3 149)	4 059
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Acquisition de placements	<u>-</u>	<u>(5 750)</u>
DIMINUTION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(3 149)	(1 691)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>24 696</u>	<u>26 387</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u><u>21 547</u></u> \$	<u><u>24 696</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"

BILAN

31 DÉCEMBRE 2014

(non audité)

Page 5

	2014	2013
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	21 547 \$	24 696 \$
Placement temporaire (note 4)	<u>5 750</u>	<u>5 750</u>
	27 297	30 446
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5)	<u>244</u>	<u>348</u>
	<u><u>27 541</u></u> \$	<u><u>30 794</u></u> \$
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 6)	211 \$	2 024 \$
ACTIFS NETS		
Non affecté	<u>27 330</u>	<u>28 770</u>
	<u><u>27 541</u></u> \$	<u><u>30 794</u></u> \$

Pour le conseil d'administration,

X CST-Pierre, administrateur

X Véronique Goyette, 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

La société applique les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie III du Manuel de CPA Canada – Comptabilité.

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 incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

La société 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 2014

(non audité)

Page 7

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

	2014	2013
Créances et effets à recevoir	- \$	271 \$
Créditeurs	<u>(1 813)</u>	<u>2 024</u>
	<u>(1 813) \$</u>	<u>2 295 \$</u>

4. PLACEMENT TEMPORAIRE

	2014	2013
Dépôt à terme, 1.250 %, échéant le 30 mai 2015	<u>5 750 \$</u>	<u>5 750 \$</u>

5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2014		2013	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Matériel informatique	<u>710 \$</u>	<u>466 \$</u>	<u>244 \$</u>	<u>348 \$</u>

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 DÉCEMBRE 2014

(non audité)

Page 8

6. CRÉDITEURS

	2014	2013
Fournisseurs	292 \$	2 004 \$
Sommes à remettre à l'État	<u>(81)</u>	<u>20</u>
	<u>211 \$</u>	<u>2 024 \$</u>

7. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques et concentrations

La société, par le biais de ses instruments financiers, est exposée à divers risques, sans pour autant être exposée à des concentrations de risque. L'analyse suivante indique l'exposition de la société aux risques au 31 décembre 2014.

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 société est exposée à ce risque principalement en regard à sa dette à long terme et ses créditeurs.

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2014

(non audité)

Page 9

	2014	2013
ANNEXE A - PRODUITS		
Adhésions	2 339 \$	1 430 \$
Cotisations membres réguliers (161 membres, 156 en 2013)	8 855	8 580
Cotisations membres institutionnelles (4 membres, 5 en 2013)	600	750
Formation	8 635	12 720
Dons	323	134
Cotisations membres retraités (7 membres, 6 en 2013)	280	240
Congrès inscriptions	26 120	-
Congrès activités et commandite	9 531	1 950
Ventes de documents et activités	160	80
Autres revenus	500	590
Congrès des milieux documentaires	<u>-</u>	<u>2 719</u>
	<u>57 343 \$</u>	<u>29 193 \$</u>

ANNEXE B - FRAIS D'ADMINISTRATION

Assurances	722 \$	722 \$
Bulletin	2 645	2 444
Frais de déplacement	2 755	2 473
Publicité et représentation	1 619	801
Honoraires professionnels	2 043	2 123
Loyer	732	599
Télécommunications	540	481
Site internet	717	619
Dépenses de bureau et imprimerie	1 595	1 270
Secrétariat	9 813	8 838
Intérêts et frais bancaires	236	448
Amortissement des immobilisation corporelles	<u>104</u>	<u>149</u>
	<u>23 521 \$</u>	<u>20 967 \$</u>

ANNEXE C - FORMATION

Activités	<u>3 809 \$</u>	<u>3 691 \$</u>
-----------	-----------------	-----------------

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2014

(non audité)

Page 10

	2014	2013
ANNEXE D - CONGRÈS		
Organisation et activités	<u>30 265</u> \$	<u>1 479</u> \$
 ANNEXE E - AUTRES COMITÉS		
Organisation et activités	<u>1 263</u> \$	<u>1 441</u> \$