



Rapport financier

Exercice clos le 30 juin 2017

Yalla Sangaré, trésorier

Veillez trouver ci-joint le rapport des résultats financiers du quatrième trimestre clos le 30 juin 2017. Nous enregistrons à la fin de juin un surplus de fonctionnement de 1 172 661 \$. Après amortissement, le dernier trimestre se solde par un surplus net de 1 035 064 \$.

Le surplus est attribuable en grande partie au montant beaucoup moins important que prévu des frais juridiques et également au fait que les membres de la section locale 225 du SEPB ont cessé tout travail lié à l'ensemble des conférences, ateliers, assemblées publiques et réunion des comités de l'ACPPU entre le lundi 16 janvier et le lundi 6 mars 2017.

Les honoraires de justice et d'arbitrage considérablement inférieurs aux prévisions budgétaires en raison des frais juridiques moins élevés que prévu engagés dans l'affaire McMaster ont entraîné un écart de 274 631 \$.

Les moyens de pression exercés par le personnel de l'ACPPU ont eu un effet d'entraînement sur bon nombre des dépenses de l'ACPPU. Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 8 488 383 \$ (ce qui représente 100 % du budget annuel), tandis que les dépenses de fonctionnement se chiffrent à 7,315,722 \$ (soit 88% du budget).

Les écarts les plus considérables constatés par rapport aux montants inscrits au budget sont expliqués ci-après.



K. Administration et frais généraux : Les dépenses prévues à ce titre s'élèvent à 1 074 906 \$, soit 104 % du budget.

K. 3. Négociations contractuelles : Le chiffre de ces dépenses correspond aux dépenses directes engagées pour les négociations menant à la conclusion de la nouvelle convention collective.

K.12 Coûts de recrutement : Les dépenses réelles comptabilisées comprennent les frais engagés pour l'annonce et la dotation des postes suivants : agent(e) de la négociation collective, agent(e) de la syndicalisation et de la mobilisation des membres, avocat(e) principal(e), conseiller/conseillère juridique, et directeur/directrice la recherche et de l'action politique.

K.14. Divers : Les dépenses réelles comptabilisées correspondent à la commission de l'agent immobilier versée lors de la signature du bail de cinq ans avec notre nouveau locataire.

L. Gouvernance et comités : Le chiffre de ces dépenses s'établit à 791 941 \$, ce qui représente 102 % du budget.

L(i).1.Conseil : L'écart de 57 659 \$ est attribuable à une augmentation du nombre de participants et, par conséquent, des frais d'hébergement à l'hôtel et de déplacement.

L(i).2.Comité de direction : L'écart de 30 463 \$ est attribuable à une augmentation des frais d'hébergement à l'hôtel et de déplacement.

L(i).6. Liaison internationale : Les dépenses réelles comptabilisées à ce titre sont légèrement plus élevées que prévu, d'où l'écart de 13 512 \$.

L(ii).Comités : Les réunions de comités prévues en mars ont dû être annulées à cause des moyens de pression du personnel. L'écart de 104 377 \$ explique donc le fait que seuls 49 % des dépenses prévues ont été engagées.

M. Politique publique et communications : Le chiffre de ces dépenses s'établit à 564 218 \$, soit 92 % du budget.

M.1. Bulletin de l'ACPPU : Les coûts de publication et de diffusion du *Bulletin* sont inférieurs de 49 545 \$ au montant prévu.

M.2. Publications de l'ACPPU : L'ACPPU a produit la brochure *Lutte contre les changements climatiques sur les campus* qui a été distribuée aux associations membres. Les coûts de production et de diffusion s'élèvent à 8 844 \$.

M.5. Services de recherche journalistique et communiqués de presse : Le recours à un nouveau service de suivi des médias a entraîné un écart de 10 500 \$.

M.8. Campagnes de l'ACPPU et M.9. Sondages d'opinion publique : Une réduction des activités se traduit par des coûts moins élevés que prévu.

N.1 Données de recherche et bibliothèque : Une diminution des achats de livres et des abonnements aux journaux et périodiques a entraîné un écart de 13 080 \$.

O.2. Déplacements – Service d'arbitrage de l'ACPPU : Une diminution de la demande des services d'arbitrage de l'ACPPU se traduit par un écart de 8 758 \$.

O.3 Frais juridiques – Arbitrage et défense : À la clôture du dossier McMaster, le chiffre total des dépenses juridiques était moins élevé que prévu, d'où l'écart de 246 702 \$.

P. Formation et Q. Services aux associations : En raison du report de la Conférence sur l'équité par suite des moyens de pression exercés par les membres de la section locale 225 du SEPB, de même que de l'annulation des forums pour les présidents et pour les négociateurs en chef, seuls 66 % des dépenses prévues ont été engagées.

Q.5. Matériel pédagogique/Publications : Les dépenses réelles de 24 401 \$ correspondent aux coûts engagés pour la base de conventions collectives.

R. Engagements spéciaux :

R.1 Comités d'enquête : Une réduction des activités se traduit par des dépenses moins élevées que prévu.

Association canadienne des professeures et professeurs d'université

BILAN

30 juin 2017

	ACTIFS		ACTIFS	
	30 juin 2017		30 mars 2017	
ACTIFS À COURT TERME				
Fonds en banque et placements à court terme		3,223,457		3,038,088
Cotisations à recevoir		192,376		298,583
Publicité et abonnements à recevoir		63,981		66,970
Recouvrement pour services		64,886		21,526
Autres sommes à recevoir		23,582		12,377
Frais payés d'avance		16,722		317
		<u>3,585,005</u>		<u>3,437,861</u>
TOTAL DES ACTIFS À COURT TERME				
Frais d'établissement de contrat de location et avantages incitatifs	101,308		101,308	
Moins: amortissement cumulé	<u>(101,308)</u>	-	<u>(101,308)</u>	-
IMMOBILISATIONS				
Terrain		568,546		568,546
Immeuble	4,910,687		4,910,687	
Moins : amortissement cumulé	<u>(1,278,172)</u>	3,632,515	<u>(1,247,480)</u>	3,663,207
Mobilier et équipement	632,377		632,377	
Moins : amortissement cumulé	<u>(623,507)</u>	8,870	<u>(623,507)</u>	8,870
		<u>4,209,931</u>		<u>4,240,623</u>
TOTAL DES IMMOBILISATIONS				
TOTAL DES ACTIFS				
		<u><u>7,794,936</u></u>		<u><u>7,678,484</u></u>
PASSIFS				
PASSIF À COURT TERME				
Comptes créditeurs et charges à payer		348,484		135,105
Congés des employés et déductions à payer		271,938		283,563
Préstations postérieures à la retraite d'employés		1,004,686		1,054,534
Fonds en fiducie		221,241		206,155
		<u>1,846,349</u>		<u>1,679,357</u>
TOTAL DU PASSIF À COURT TERME				
PASSIF A LONG TERME				
Emprunt hypothécaire		1,405,431		1,442,598
		<u>3,251,780</u>		<u>3,121,955</u>
TOTAL DU PASSIF				
ACTIFS NETS				
		<u>4,543,156</u>		<u>4,556,529</u> *
		<u><u>7,794,936</u></u>		<u><u>7,678,484</u></u>
* Répartition des actifs nets				
Non restreint		1,738,656		1,758,504
Investi dans les immobilisations		2,804,500		2,798,025
		<u>4,543,156</u>		<u>4,556,529</u>

Association canadienne des professeures et professeurs d'université

Dépenses à ce jour et projections de fin d'année
pour l'exercice clos le 30 juin 2017

	Budget approuvé 2016-2017	Réel 30 juin (12 mois)	% du budget	Résultats prévus à la clôture	Écart projeté
RECETTES					
A. Cotisations des membres	7,172,183	7,224,651	100.73%	7,224,651	52,468
B. <i>BULLETIN de l'ACPPU</i>	985,000	1,016,118	103.16%	1,016,118	31,118
C. Recouvrement pour services	50,000	52,448	104.90%	52,448	2,448
D. Publications de l'ACPPU	1,000	-	0.00%	-	(1,000)
E. Recettes des conférences	40,000	33,626	84.07%	33,626	(6,374)
F. Revenu de location	88,000	22,244	25.28%	22,244	(65,756)
G. Revenu en intérêts	39,000	30,546	78.32%	30,546	(8,454)
H. Affinity Programs	55,000	68,325	124.23%	68,325	13,325
I. Recettes diverses	8,000	40,425	505.31%	40,425	32,425
RECETTE TOTALES	8,438,183	8,488,383	100.59%	8,488,383	50,199
DÉPENSES (VOIR L'ANNEXE POUR LES DÉTAILS)					
J. Salaires/avantages sociaux	4,738,265	4,328,237	91.35%	4,328,237	(410,027)
K. Bureau et frais généraux	1,034,500	1,074,906	103.91%	1,074,906	40,406
L. Direction et comités	979,000	890,564	90.97%	890,564	(88,436)
M. Politique officielle et comm.	612,450	564,218	92.12%	564,218	(48,232)
N. Recherche	57,000	38,518	67.58%	38,518	(18,482)
O. Services juridiques	485,000	211,637	43.64%	211,637	(273,363)
P. Formation/Conférences	270,000	127,723	47.30%	127,723	(142,277)
Q. Services d'association	115,000	76,404	66.44%	76,404	(38,596)
R. Imprévus et autres	140,000	3,515	2.51%	3,515	(136,485)
DÉPENSES TOTALES	8,431,215	7,315,722	86.77%	7,315,722	(1,115,493)
SOLDE DE FONCTIONNEMENT	6,969	1,172,661		1,172,661	1,165,692
S. Amortissement des immobilisations	140,000	137,597	98.28%	137,597	(2,403)
DÉFICIT/EXCÉDENT NET	(133,031)	1,035,064		1,035,064	

Association canadienne des professeures et professeurs d'université

Dépenses à ce jour et projections de fin d'année

pour l'exercice clos le 30 juin 2017

	Budget approuvé 2016-2017	Réel 30 juin (12 mois)	% du budget	Résultats prévus à la clôture	Écart projeté
J. SALAIRES/AVANTAGES SOCIAUX					
1. Personnel cadre	789,572	753,481	95.43%	753,481	36,090
2. Personnel professionnel et de soutien	2,981,758	2,707,193	90.79%	2,707,193	274,565
3. Avantages et dépenses des employés	881,935	786,087	89.13%	786,087	30,988
4. Main-d'œuvre occasionnelle	60,000	61,018	101.70%	61,018	(1,018)
5. Congés cumulés	25,000	20,458	81.83%	20,458	(10,918)
TOTAL/SALAIRES ET AVANTAGES	4,738,265	4,328,237	91.35%	4,328,237	410,027
K. BUREAU ET FRAIS GÉNÉRAUX					
1. Photocopie et impression	75,000	82,785	110.38%	82,785	(7,785)
2. Envois postaux et messagerie	30,000	26,671	88.90%	26,671	3,329
3. Négociations des contrats	20,000	31,015	155.08%	31,015	(11,015)
4. Fournitures et services de bureau	90,000	99,606	110.67%	99,606	(9,606)
5. Téléphone et télécopieur	40,000	32,239	80.60%	32,239	7,761
6. Locaux	330,000	266,435	80.74%	266,435	36,918
7. Honoraires de vérification	30,000	27,710	92.37%	27,710	2,290
8. Perfect. du personnel / cotisations	30,000	20,762	69.21%	20,762	9,238
9. Services informatiques	150,000	166,718	111.15%	166,718	(16,718)
10. Assurances gén./dirigeants-agents	3,500	3,279	93.69%	3,279	221
11. Frais juridiques	20,000	21,519	107.59%	21,519	(1,519)
12. Coûts d'embauche	15,000	26,802	178.68%	26,802	(11,802)
13. Dépenses de TPS	200,000	235,538	117.77%	235,538	(35,538)
14. Divers	1,000	33,829	3382.92%	33,829	(32,829)
TOTAL BUREAU ET FRAIS GÉNÉRAUX	1,034,500	1,074,906	103.91%	1,074,906	(40,406)
L. DIRECTION ET COMITÉS					
(i) Direction					
1. Conseil	285,000	342,659	120.23%	342,659	(57,659)
2. Comité de direction	110,000	140,463	127.69%	140,463	(30,463)
3. Dégagement	280,000	197,206	70.43%	197,206	82,794
4. Garde de personnes à charge	1,000	810	81.00%	810	190
5. Déplacements - Direction	45,000	42,290	93.98%	42,290	2,710
6. Liaison internationale	55,000	68,512	124.57%	68,512	(13,512)
Total partiel - Direction	776,000	791,941	102.05%	791,941	(15,941)

	Budget approuvé 2016-2017	Réel 30 juin (12 mois)	% du budget	Résultats prévus à la clôture	Écart projeté
(ii) Comités					
1. Liberté académique et permanence de l'emploi	35,000	16,708	47.74%	16,708	18,292
2. Négociation collective et avantages économiques	25,000	12,054	48.22%	12,054	12,946
3. Personnel académique contractuel	34,000	13,406	39.43%	13,406	20,594
4. Comité de l'équité	35,000	23,090	65.97%	23,090	11,910
5. Bibliothécaires	29,000	14,218	49.03%	14,218	14,782
6. Personnel enseignant clinicien	10,000	8,754	87.54%	8,754	1,246
7. Francophones	25,000	10,393	41.57%	10,393	14,607
8. Comités spéciaux et groupes de travail	10,000	-	0.00%	-	10,000
Total partiel - Comités	203,000	98,623	48.58%	98,623	104,377
TOTAL - DIRECTION ET COMITÉS	979,000	890,564	90.97%	890,564	88,436
M. POLITIQUE OFFICIELLE ET COMMUNICATIONS					
1. Bulletin de l'ACPPU	246,250	196,705	79.88%	196,705	49,545
2. Publications de l'ACPPU	2,000	8,844	442.20%	8,844	(6,844)
3. Almanach de l'ACPPU	12,000	-	0.00%	-	12,000
4. Monographies de l'ACPPU	5,000	-	0.00%	-	5,000
5. Services de dépouillement des médias	-	10,500		10,500	(10,500)
6. Abonnement et équipement de location	2,200	-	0.00%	-	
7. Honoraires de traduction	80,000	81,641	102.05%	81,641	(1,641)
8. Campagnes de l'ACPPU	40,000	24,915	62.29%	24,915	15,085
9. Sondages d'opinion publique	30,000	-	0.00%	-	30,000
10. Coalitions, partenariats, adhésions	190,000	213,640	112.44%	213,640	(38,640)
11. Déplacements - Pol. offic. et com.	5,000	2,972	59.45%	2,972	
12. Site Web CAUT	-	25,000		25,000	(25,000)
Politique officielle et communications	612,450	564,218	92.12%	564,218	48,232
N. RECHERCHE					
1. Données de recherche et livres	50,000	36,920	73.84%	36,920	13,080
2. Déplacements - Recherche	5,000	396	7.93%	396	4,604
3. Projets spéciaux de recherche	2,000	1,201	60.07%	1,201	799
TOTAL - RECHERCHE	57,000	38,518	67.58%	38,518	18,482
O. SERVICES JURIDIQUES					
1. Assurance responsabilité et cotisations	10,000	5,548	55.48%	5,548	4,452
2. Service d'arbitrage - déplacements	10,000	1,242	12.42%	1,242	8,758
3. Honoraires d'avocats	430,000	184,566	42.92%	184,566	246,702
4. Base de données arbitrage	35,000	20,281	57.95%	20,281	
TOTAL SERVICES JURIDIQUES	485,000	211,637	43.64%	211,637	273,363

	Budget approuvé 2016-2017	Réel 30 juin (12 mois)	% du budget	Résultats prévus à la clôture	Écart projeté
P. FORMATION/CONFÉRENCES					
1. Conférences de l'ACPPU	70,000	35,480	50.69%	35,480	34,489
2. Atelier des négociateurs en chef	55,000	545	0.99%	545	54,456
3. Atelier des agents de grief principaux	50,000	44,829	89.66%	44,829	5,171
4. Atelier pour les nouveaux présidents	25,000	20,977	83.91%	20,977	4,023
5. Forum des présidents	50,000	17,025	34.05%	17,025	32,975
6. Atelier pour les nouveaux militants	20,000	8,867	44.34%	8,867	11,133
TOTAL FORMATION	270,000	127,723	47.30%	127,723	142,277
Q. SERVICES AUX ASSOCIATIONS					
1. Déplacements - Négociations	30,000	11,323	37.74%	11,323	18,677
2. Déplacements - Syndicalisation	3,000	-	0.00%	-	3,000
3. Déplacements - Santé sécurité	5,000	1,548	30.97%	1,548	3,452
4. Formation sur place et ateliers	50,000	39,132	78.26%	39,132	10,868
5. Documents et publications/Syndicalisation	2,000	24,401	1220.04%	24,401	(23,668)
6. Frais d'accréditation et aide aux locales	25,000	-	0.00%	-	25,000
TOTAL SERVICES AUX ASSOCIATIONS	115,000	76,404	66.44%	76,404	38,596
R. IMPRÉVUS ET AUTRES					
1. Comités d'enquête	40,000	3,515	8.79%	3,515	36,485
2. Éventualités	100,000	-	0.00%	-	100,000
TOTAL IMPRÉVUS ET AUTRES	140,000	3,515	2.51%	3,515	136,485
TOTAL DÉPENSES	8,431,215	7,315,722	86.77%	7,315,722	1,115,493