



Rapport financier

Premier trimestre clos le 30 septembre 2017

Yalla Sangaré, trésorier

Veillez trouver ci-joint le rapport des résultats financiers du premier trimestre clos le 30 septembre 2017. Nous enregistrons à la fin du trimestre un surplus de fonctionnement de 400 170 \$. Après amortissement, le premier trimestre se solde par un surplus net de 367 444 \$.

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



Recettes

Les recettes de fonctionnement dégagées à la fin du trimestre s'élèvent à 2 199 084 \$, ce qui représente 25 % du budget annuel.

Les écarts s'expliquent ainsi :

E. Recettes tirées des conférences : Le chiffre des recettes tient compte des revenus provenant de la conférence sur le personnel académique contractuel.

F. Revenu de location : Le revenu réel comptabilisé est légèrement inférieur aux prévisions. L'écart s'explique par l'apport de l'ACPPU aux améliorations locatives.

H. Programmes d'affinité : Les recettes tirées des programmes d'affinité sont reçues dans les trimestres à venir.

I. Revenus divers : Le chiffre des revenus réels comptabilisés tient compte d'une commission reçue d'une agence de placement médias pour les annonces dans le *Bulletin*.

Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se chiffrent à 1 798 914 \$ à la fin du trimestre, ce qui représente 20 % du budget. Les écarts s'expliquent ainsi :

J. Salaires et avantages sociaux : Le chiffre de ces dépenses s'établit à 1 113 023 \$, soit 23 % du budget.

J.4 Contrats et main-d'œuvre occasionnelle : Le chiffre réel de ces dépenses est plus élevé que prévu en raison de l'embauche de personnel temporaire pour remplacer des employés permanents en congé.

J.5 Congés cumulés : La plupart des membres du personnel ont pris leurs congés annuels cumulés durant juillet et août. Aucun écart important ne devrait être constaté à la fin de l'exercice.

K. Administration et frais généraux : Cette catégorie de dépenses totalise 217 303 \$, soit 21 % du budget. La plus grande partie des dépenses devrait correspondre aux chiffres prévus dans les trimestres à venir.

L. Gouvernance et comités : Le chiffre de ces dépenses s'établit à 262 694 \$, soit 24 % du budget. Aucun écart important n'est prévu.

M. Politique publique et communications : Le chiffre de ces dépenses s'établit à 130 891 \$, soit 21 % du budget.

M.12 Site web de l'ACPPU : Les dépenses prévues pour l'exercice précédent ont été comptabilisées durant le mois de juillet, créant ainsi un écart prévu de 25 000 \$.

N. Recherche : Le chiffre de ces dépenses s'établit à 8 196 \$, soit 14 % du budget.

N.3 Projets de recherche spéciaux : Des dépenses de 1 750 \$ correspondent au coût des travaux de recherche effectués pour l'enquête menée auprès du personnel académique contractuel.

O. Services juridiques : Le chiffre de ces dépenses s'établit à 49 956 \$, soit 10 % du budget. Aucun rajustement ne sera apporté au budget à ce stade puisqu'il s'agit du premier trimestre.

P. Formation et Q. Services aux associations : Les frais engagés au titre de ces deux catégories sont généralement moindres durant les mois d'été. Les réunions et les activités se tiendront au cours des trimestres à venir. Aucun écart important n'est prévu au cours de l'exercice.

R. Engagements spéciaux :

R.1 Comités d'enquête : Le chiffre des dépenses est moins élevé que prévu en raison de la diminution du nombre d'activités.

Association canadienne des professeures et professeurs d'université

BILAN

30 septembre 2017

	ACTIFS		ACTIFS
	30 juin 2017		30 juin 2017
ACTIFS À COURT TERME			
Fonds en banque et placements à court terme	3,406,317		3,223,457
Cotisations à recevoir	313,639		192,376
Publicité et abonnements à recevoir	153,875		63,981
Recouvrement pour services	39,374		64,886
Autres sommes à recevoir	26,494		23,582
Frais payés d'avance	16,031		16,722
	<u>3,955,730</u>		<u>3,585,005</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>(1,308,864)</u>	3,601,823	<u>(1,278,172)</u>
			3,632,515
Mobilier et équipement	650,994		632,377
Moins : amortissement cumulé	<u>(625,542)</u>	25,453	<u>(623,507)</u>
			8,870
			<u>8,870</u>
TOTAL DES IMMOBILISATIONS		<u>4,195,822</u>	<u>4,209,931</u>
TOTAL DES ACTIFS		<u>8,151,552</u>	<u>7,794,936</u>
		PASSIFS	PASSIFS
PASSIF À COURT TERME			
Comptes créditeurs et charges à payer		382,550	348,484
Congés des employés et déductions à payer		227,483	271,938
Préstations postérieures à la retraite d'employés		1,034,311	1,004,686
Fonds en fiducie		216,000	221,241
		<u>1,860,344</u>	<u>1,846,349</u>
TOTAL DU PASSIF À COURT TERME		1,860,344	1,846,349
PASSIF A LONG TERME			
Emprunt hypothécaire		1,375,561	1,405,431
		<u>1,375,561</u>	<u>1,405,431</u>
TOTAL DU PASSIF		<u>3,235,905</u>	<u>3,251,780</u>
ACTIFS NETS		<u>4,915,647</u>	<u>4,543,156</u> *
		<u>8,151,552</u>	<u>7,794,936</u>
* Répartition des actifs nets			
Non restreint		2,095,386	1,738,656
Investi dans les immobilisations		2,820,261	2,804,500
		<u>4,915,647</u>	<u>4,543,156</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	7,589,698	1,843,417	24.29%	7,589,698	-
B. <i>BULLETIN de l'ACPPU</i>	985,000	291,424	29.59%	985,000	-
C. Recouvrement pour services	50,000	13,286	26.57%	50,000	-
D. Publications de l'ACPPU	1,000	-	0.00%	1,000	-
E. Recettes des conférences	30,000	18,590	61.97%	30,000	-
F. Revenu de location	110,000	21,344	19.40%	71,115	(38,885)
G. Revenu en intérêts	30,000	8,903	29.68%	30,000	-
H. Affinity Programs	65,000	826	1.27%	65,000	-
I. Recettes diverses	8,000	1,296	16.20%	8,000	-
RECETTE TOTALES	8,868,698	2,199,084	24.80%	8,829,813	(38,885)
DÉPENSES (VOIR L'ANNEXE POUR LES DÉTAILS)					
J. Salaires/avantages sociaux	4,908,553	1,113,023	22.68%	4,908,553	-
K. Bureau et frais généraux	1,054,500	217,303	20.61%	1,054,500	-
L. Direction et comités	1,104,000	262,694	23.79%	1,104,000	-
M. Politique officielle et comm.	642,700	130,891	20.37%	667,700	25,000
N. Recherche	57,000	8,196	14.38%	57,000	-
O. Services juridiques	505,000	49,956	9.89%	505,000	-
P. Formation/Conférences	272,000	4,646	1.71%	272,000	-
Q. Services d'association	133,000	11,410	8.58%	133,000	-
R. Imprévus et autres	185,000	793	0.43%	185,000	-
DÉPENSES TOTALES	8,861,753	1,798,914	20.30%	8,886,753	25,000
SOLDE DE FONCTIONNEMENT	6,945	400,170		(56,940)	(63,885)
S. Amortissement des immobilisations	140,000	32,727	98.28%	140,000	(2,403)
DÉFICIT/EXCÉDENT NET	(133,055)	367,443		(196,940)	

Association canadienne des professeures et professeurs d'université

Dépenses à ce jour et projections de fin d'année

pour l'exercice clos le 30 septembre 2017

	Budget approuvé 2017-2018	Réel 30-Sep-17 (3mois)	% du budget	Résultats prévus à la clôture	Écart projeté
J. SALAIRES/AVANTAGES SOCIAUX					
1. Personnel cadre	805,787	201,608	25.02%	805,787	-
2. Personnel professionnel et de soutien	3,092,156	709,486	22.94%	3,092,156	-
3. Avantages et dépenses des employés	925,610	232,265	25.09%	925,610	-
4. Main-d'œuvre occasionnelle	60,000	23,562	39.27%	60,000	-
5. Congés cumulés	25,000	(53,898)	-215.59%	25,000	-
TOTAL/SALAIRES ET AVANTAGES	4,908,553	1,113,023	22.68%	4,908,553	-
K. BUREAU ET FRAIS GÉNÉRAUX					
1. Photocopie et impression	95,000	25,823	27.18%	95,000	-
2. Envois postaux et messagerie	30,000	5,795	19.32%	30,000	-
3. Négociations des contrats	5,000	-	0.00%	5,000	-
4. Fournitures et services de bureau	80,000	11,250	14.06%	80,000	-
5. Téléphone et télécopieur	40,000	7,326	18.31%	40,000	-
6. Locaux	300,000	59,264	19.75%	300,000	-
7. Honoraires de vérification	30,000	20,000	66.67%	30,000	-
8. Perfect. du personnel / cotisations	30,000	8,096	26.99%	30,000	-
9. Services informatiques	150,000	19,810	13.21%	150,000	-
10. Assurances gén./dirigeants-agents	3,500	217	6.19%	3,500	-
11. Frais juridiques	20,000	396	1.98%	20,000	-
12. Coûts d'embauche	20,000	1,859	9.29%	20,000	-
13. Dépenses de TPS	250,000	57,469	22.99%	250,000	-
14. Divers	1,000	-	0.00%	1,000	-
TOTAL BUREAU ET FRAIS GÉNÉRAUX	1,054,500	217,303	20.61%	1,054,500	-
L. DIRECTION ET COMITÉS					
(i) Direction					
1. Conseil	345,000	12,963	3.76%	345,000	-
2. Comité de direction	120,000	32,937	27.45%	120,000	-
3. Dégagement	300,000	133,892	44.63%	300,000	-
4. Garde de personnes à charge	1,000	-	0.00%	1,000	-
5. Déplacements - Direction	60,000	8,118	13.53%	60,000	-
6. Liaison internationale	70,000	12,998	18.57%	70,000	-
Total partiel - Direction	896,000	200,908	22.42%	896,000	-

	Budget approuvé 2017-2018	Réel 30-Sep-17 (3mois)	% du budget	Résultats prévus à la clôture	Écart projeté
(ii) Comités					
1. Liberté académique et permanence de l'emploi	35,000	10,310	29.46%	35,000	-
2. Négociation collective et avantages économiques	25,000	11,197	44.79%	25,000	-
3. Personnel académique contractuel	34,000	3,481	10.24%	34,000	-
4. Comité de l'équité	40,000	11,839	29.60%	40,000	-
5. Bibliothécaires	29,000	9,737	33.58%	29,000	-
6. Personnel enseignant clinicien	10,000	7,205	72.05%	10,000	-
7. Francophones	25,000	8,017	32.07%	25,000	-
8. Comités spéciaux et groupes de travail	10,000	-	0.00%	10,000	-
Total partiel - Comités	208,000	61,786	29.70%	208,000	-
TOTAL - DIRECTION ET COMITÉS	1,104,000	262,694	23.79%	1,104,000	-
M. POLITIQUE OFFICIELLE ET COMMUNICATIONS					
1. Bulletin de l'ACPPU	225,000	25,143	11.17%	225,000	-
2. Publications de l'ACPPU	2,000	-	0.00%	2,000	-
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	12,000	-	0.00%	12,000	-
6. Abonnement et équipement de location	2,200	-	0.00%	2,200	-
7. Honoraires de traduction	82,000	7,636	9.31%	82,000	-
8. Campagnes de l'ACPPU	75,000	35,585	47.45%	75,000	-
9. Sondages d'opinion publique	30,000	-	0.00%	30,000	-
10. Coalitions, partenariats, adhésions	190,000	42,500	22.37%	190,000	-
11. Déplacements - Pol. offic. et com.	7,500	527	7.03%	7,500	-
12. Site Web CAUT	-	19,500	n/a	25,000	(25,000)
Politique officielle et communications	642,700	130,891	92.12%	667,700	(25,000)
N. RECHERCHE					
1. Données de recherche et livres	50,000	6,446	12.89%	50,000	-
2. Déplacements - Recherche	5,000	-	0.00%	5,000	-
3. Projets spéciaux de recherche	2,000	1,750	87.50%	2,000	-
TOTAL - RECHERCHE	57,000	8,196	14.38%	57,000	-
O. SERVICES JURIDIQUES					
1. Assurance responsabilité et cotisations	10,000	-	0.00%	10,000	-
2. Service d'arbitrage - déplacements	10,000	-	0.00%	10,000	-
3. Honoraires d'avocats	450,000	49,956	11.10%	450,000	-
4. Base de données arbitrage	35,000	-	0.00%	35,000	-
TOTAL SERVICES JURIDIQUES	505,000	49,956	9.89%	505,000	-

	Budget approuvé 2017-2018	Réel 30-Sep-17 (3mois)	% du budget	Résultats prévus à la clôture	Écart projeté
P. FORMATION/CONFÉRENCES					
1. Conférences de l'ACPPU	70,000	3,146	4.49%	70,000	-
2. Atelier des négociateurs en chef	55,000	-	0.00%	55,000	-
3. Atelier des agents de grief principaux	52,000	-	0.00%	52,000	-
4. Atelier pour les nouveaux présidents	25,000	-	0.00%	25,000	-
5. Forum des présidents	50,000	-	0.00%	50,000	-
6. Atelier pour les nouveaux militants	20,000	1,500	7.50%	20,000	-
TOTAL FORMATION	272,000	4,646	1.71%	272,000	-
Q. SERVICES AUX ASSOCIATIONS					
1. Déplacements - Négociations	30,000	670	2.23%	30,000	-
2. Déplacements - Syndicalisation	3,000	-	0.00%	3,000	-
3. Déplacements - Santé sécurité	5,000	20	0.40%	5,000	-
4. Formation sur place et ateliers	50,000	4,134	8.27%	50,000	-
5. Documents et publications/Syndicalisation	25,000	6,586	26.34%	25,000	-
6. Frais d'accréditation et aide aux locales	20,000	-	0.00%	20,000	-
TOTAL SERVICES AUX ASSOCIATIONS	133,000	11,410	8.58%	133,000	-
R. IMPRÉVUS ET AUTRES					
1. Comités d'enquête	35,000	793	2.27%	35,000	-
2. Éventualités	150,000	-	0.00%	150,000	-
TOTAL IMPRÉVUS ET AUTRES	185,000	793	0.43%	185,000	-
TOTAL DÉPENSES	8,861,753	1,798,914	20.30%	8,886,753	(25,000)