

SYNDICAT DU PERSONNEL ENSEIGNANT DU CÉGEP DE SHERBROOKE - CSN

ÉTATS FINANCIERS

30 juin 2016

TABLE DES MATIÈRES

	<u>Page</u>
RÉSULTATS DE L'EXERCICE TERMINÉ LE	2
SOLDES DE FONDS	3
BILAN	4
NOTES COMPLÉMENTAIRES	5 – 6 – 7
ANNEXES	8 – 9

SYNDICAT DU PERSONNEL ENSEIGNANT DU CÉGEP DE SHERBROOKE - CSN
RÉSULTATS DE L'EXERCICE TERMINÉ LE
30 juin 2016

	P-1	P-2	1a	1b	2a	2b	3a	3b	4a	4b	TOTAL	
	Prévisions 2015-2016		Fonds d'opérations		Fonds de résistance syndicale		Fonds de libérations syndicales		Fonds d'immobilisations		30 juin 2016	2015
	AG	Réajustée	30 juin 2016	2015	30 juin 2016	2015	30 juin 2016	2015	30 juin 2016	2015		
PRODUITS												
1 Cotisations (Note 2)	532 369 \$	535 947 \$	537 330 \$	556 959 \$							537 330 \$	556 959 \$
2 Droits des nouveaux membres	0 \$	0 \$	0 \$	0 \$							0 \$	0 \$
3 Remboursement grief			0 \$	0 \$							0 \$	0 \$
4 Revenus fonds libération syndicale			0 \$				4 477 \$	6 660 \$			4 477 \$	6 660 \$
5 Revenus de placement (Note 3)			4 574 \$	0 \$		5 980 \$					4 574 \$	5 980 \$
6 Revenu fonds d'immobilisation	0 \$	0 \$	0 \$	0 \$					1 500 \$		1 500 \$	0 \$
	532 369 \$	535 947 \$	541 904 \$	556 959 \$	0 \$	5 980 \$	4 477 \$	6 660 \$	1 500 \$	0 \$	547 881 \$	569 599 \$
CHARGES												
7 Contributions aux Centrales (Note 2 et annexe I)	444 786 \$	447 775 \$	448 938 \$	465 330 \$							448 938 \$	465 330 \$
8 Salaires et charges de l'employeur (annexe II)	64 812 \$	64 812 \$	63 701 \$	62 845 \$							63 701 \$	62 845 \$
9 Télécommunications	2 000 \$	2 000 \$	1 730 \$	1 938 \$							1 730 \$	1 938 \$
10 Frais de bureau et papeterie (annexe II)	1 600 \$	2 274 \$	2 501 \$	1 645 \$							2 501 \$	1 645 \$
11 Dépenses d'équipements (Note 2)	1 500 \$	0 \$	1 500 \$						0 \$	1 526 \$	1 500 \$	1 526 \$
12 Frais bancaires (opérations)	400 \$	650 \$	724 \$	295 \$							724 \$	319 \$
13 Frais bancaires (placements)		0 \$	36 \$			24 \$					36 \$	24 \$
14 Assurances	625 \$	647 \$	647 \$	618 \$							647 \$	618 \$
15 Abonnements	150 \$	150 \$	219 \$	109 \$							219 \$	109 \$
16 Honoraire professionnels	0 \$	0 \$	0 \$	776 \$							0 \$	776 \$
17 Taxes et permis	34 \$	34 \$	34 \$	34 \$							34 \$	34 \$
18 Frais de représentation - bureau exécutif	550 \$	500 \$	313 \$	512 \$							313 \$	512 \$
19 Frais de représentation - autres (annexe IV)	3 750 \$	3 974 \$	5 008 \$	4 210 \$							5 008 \$	4 210 \$
20 Convention collective (annexe V)	500 \$	800 \$	1 224 \$	528 \$							1 224 \$	528 \$
21 Mobilisation	4 000 \$	1 500 \$	186 \$	3 602 \$	30 100 \$						30 286 \$	3 602 \$
22 Frais de comités - autres (annexe VI)	5 500 \$	3 800 \$	3 972 \$	4 092 \$							3 972 \$	4 092 \$
23 Comité de solidarité (annexe VII)	4 000 \$	4 250 \$	4 670 \$	4 650 \$							4 670 \$	4 650 \$
24 Assemblée générale	8 000 \$	12 000 \$	11 795 \$	6 144 \$							11 795 \$	6 144 \$
25 Activités sociales	1 000 \$	1 000 \$	327 \$	1 718 \$							327 \$	1 718 \$
26 Frais de garde	200 \$	200 \$	0 \$	0 \$							0 \$	0 \$
27 Frais de remplacements	1 000 \$	1 000 \$	607 \$	226 \$							607 \$	226 \$
28 Activités spéciales	2 500 \$	2 500 \$	2 500 \$	2 728 \$							2 500 \$	2 728 \$
29 Dépenses de grève assumées par le FRS		-8 000 \$	-8 000 \$		8 000 \$						0 \$	
30 Perte sur cession de placement	0 \$	0 \$	0 \$	0 \$	0 \$	1 922 \$					0 \$	1 922 \$
	546 907 \$	541 866 \$	542 632 \$	562 000 \$	38 100 \$	1 946 \$	0 \$	0 \$	0 \$	1 526 \$	580 732 \$	565 472 \$
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	-14 538 \$	-5 919 \$	-728 \$	-5 041 \$	-38 100 \$	4 034 \$	4 477 \$	6 660 \$	1 500 \$	-1 526 \$	-32 851 \$	4 127 \$

SYNDICAT DU PERSONNEL ENSEIGNANT DU CÉGEP DE SHERBROOKE - CSN
SOLDES DE FONDS
30 juin 2016

	1a	1b	2a	2b	3a	3b	4a	4b	Total	
	Fonds grevés d'affectations									
	Fonds d'opérations		Fonds de résistance syndicale		Fonds de libérations syndicales		Fonds d'immobilisations			
	30 juin 2016	2015	30 juin 2016	2015	30 juin 2016	2015	30 juin 2016	2015	30 juin 2016	2015
Solde au début de l'exercice	35 426 \$	36 011 \$	349 059 \$	350 981 \$	16 693 \$	10 033 \$	4 254 \$	4 280 \$	405 432 \$	401 305 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	-728 \$	-5 041 \$	-38 100 \$	4 034 \$	4 477 \$	6 660 \$	1 500 \$	-1 526 \$	-32 851 \$	4 127 \$
Affectation d'origine interne (<i>Note 3 et 5</i>)		4 456 \$	0 \$	-5 956 \$				1 500 \$	0 \$	0 \$
Solde à la fin de l'exercice	34 698 \$	35 426 \$	310 959 \$	349 059 \$	21 170 \$	16 693 \$	5 754 \$	4 254 \$	372 581 \$	405 432 \$

SYNDICAT DU PERSONNEL ENSEIGNANT DU CÉGEP DE SHERBROOKE - CSN
BILAN
30 juin 2016

	1a	1b	2a	2b	3a	3b	4a	4b		
	Fonds grevés d'affectations									
	Fonds d'opérations		Fonds de résistance syndicale		Fonds de libérations syndicales		Fonds d'immobilisations		Total	
	30 juin 2016	2015	30 juin 2016	2015	30 juin 2016	2015	30 juin 2016	2015	30 juin 2016	2015
ACTIF										
À COURT TERME										
Encaisse	76 030 \$	71 119 \$							76 030 \$	71 119 \$
Comptes à recevoir	2 034 \$	54 053 \$							2 034 \$	54 053 \$
Frais payés d'avance	0 \$								0 \$	0 \$
Créances interfonds, sans intérêts (<i>Note 4 et 5</i>)	11 132 \$	5 956 \$		0 \$	21 170 \$	16 693 \$	5 754 \$	4 254 \$	38 056 \$	26 903 \$
	89 195 \$	131 128 \$	0 \$	0 \$	21 170 \$	16 693 \$	5 754 \$	4 254 \$	116 119 \$	152 075 \$
PLACEMENTS, au coût (<i>Note 6 et 7</i>)	10 110 \$	10 110 \$	322 091 \$	355 015 \$					332 201 \$	365 125 \$
	99 305 \$	141 238 \$	322 091 \$	355 015 \$	21 170 \$	16 693 \$	5 754 \$	4 254 \$	448 320 \$	517 200 \$
PASSIF										
À COURT TERME										
Comptes à payer et frais courus	37 680 \$	84 862 \$							37 680 \$	84 862 \$
Dûs interfonds, sans intérêts (<i>Note 3</i>)	26 924 \$	20 947 \$	11 132 \$	5 956 \$					38 056 \$	26 903 \$
	64 604 \$	105 809 \$	11 132 \$	5 956 \$	0 \$	0 \$	0 \$	0 \$	75 735 \$	111 765 \$
SOLDE DES FONDS										
Non grevés d'affectations	34 698 \$	35 426 \$							34 698 \$	35 426 \$
Grevés d'affectations d'origine interne			310 959 \$	349 059 \$	21 170 \$	16 693 \$	5 754 \$	4 254 \$	337 883 \$	370 006 \$
	34 698 \$	35 426 \$	310 959 \$	349 059 \$	21 170 \$	16 693 \$	5 754 \$	4 254 \$	372 581 \$	405 432 \$
	99 302 \$	141 235 \$	322 091 \$	355 015 \$	21 170 \$	16 693 \$	5 754 \$	4 254 \$	448 317 \$	517 197 \$

Pour le Conseil d'administration,

_____ Administrateur

_____ Administrateur

SYNDICAT DU PERSONNEL ENSEIGNANT DU CÉGEP DE SHERBROOKE - CSN
NOTES COMPLÉMENTAIRES
30 juin 2016

1 - STATUTS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme a été constitué le 27 avril 2000 en vertu de la loi sur les syndicats professionnels (loi concernant les fédérations, conseils centraux et syndicats affiliés à la confédération des syndicats nationaux C.S.N.).

2 - SOMMAIRE DES PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

Les états financiers de l'organisme sont établis conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada à l'exception; i) des additions d'immobilisations ne sont pas capitalisées, mais sont passées directement à la dépense dans l'année de l'acquisition et/ou sont imputées au fonds des équipements et du mobilier (note 5); ii) des revenus d'intérêts qui sont comptabilisés seulement lors de leur encaissement; et iii) les cotisations et contributions aux centrales syndicales sont comptabilisées pour la période du 1er juin au 31 mai de chaque année.

Impôt sur le revenu

L'excédent des revenus sur les dépenses est établi sans tenir compte de l'impôt sur le revenu, compte tenu que l'entreprise est constituée en vertu de la loi sur les syndicats professionnels.

3 - Fonds de résistance syndicale (FRS)

Un fonds de résistance syndicale a été constitué selon les statuts et règlements du Syndicat et la Loi sur les syndicats professionnels. Conformément à la politique du Syndicat, les revenus d'intérêts générés dans le FRS sont comptabilisés dans le fonds d'opérations courantes. De plus, au cours de l'exercice se terminant le 30 juin 2016, 38 000 \$ ont été prélevés du FRS pour assumer des frais de mobilisation et de prestation de grève (au cours de l'exercice se terminant le 30 juin 2015, les montants transférés à (ou provenant de) ce fonds sont nuls).

4 - FONDS DE LIBÉRATIONS SYNDICALES

Ce fonds a été créé dans le but de permettre une libération syndicale supplémentaire selon les besoins. Ce fonds est administré par le bureau exécutif de l'organisme. Les montants accumulés proviennent d'activités syndicales c'est-à-dire lorsqu'un enseignant bénéficiant d'une libération effectue une activité militante préalablement autorisée par le Syndicat et que le salaire remboursé au Syndicat est plus élevé que le remboursement réclamé par le Cégep pour le remplacement de cet enseignant.

SYNDICAT DU PERSONNEL ENSEIGNANT DU CÉGEP DE SHERBROOKE - CSN
NOTES COMPLÉMENTAIRES
30 juin 2016

5 - FONDS DES ÉQUIPEMENTS ET DU MOBILIER

Ce fonds a été créé dans le but de permettre au Syndicat de financer les acquisitions importantes en équipement, mobilier et logiciel. À chaque exercice, l'organisme décide du montant à affecter pour ce fonds qui se cumule avec l'exercice précédent. Pour l'année en cours, l'affectation est de 1500 \$ (1500 \$ en 2015).

6 - PLACEMENTS, au coût – Fonds d'opérations

	<u>30 juin 2016</u>	<u>2015</u>
Coopérative de solidarité du Cégep		
1 part ordinaire	100 \$	100 \$
100 parts privilégiées	10 000 \$	10 000 \$
Caisse d'économie Desjardins	10 \$	10 \$
	10 110 \$	10 110 \$

Les 100 parts privilégiées (100 \$ chacune) émises en juin 2011 sont de catégorie "A" , ne donnent droit à aucun intérêt et le Syndicat ne peut demander unilatéralement le rachat avant juin 2016.

SYNDICAT DU PERSONNEL ENSEIGNANT DU CÉGEP DE SHERBROOKE - CSN
NOTES COMPLÉMENTAIRES
30 juin 2016

7 PLACEMENTS, au coût – Fonds de résistance syndicale (FRS)

	30 juin 2016	2015
Caisse d'économie solidaire		
- Compte d'opérations	6 552 \$	3 613 \$
- Épargne à terme (garanti lié aux marchés), échéant en 2018	31 275 \$	31 275 \$
<i>(Valeur à notre portefeuille à titre indicatif au 31 décembre 2015 : 36 905 \$)</i>		
- Épargne à terme (rendement progressif), échéant en septembre 2016	30 724 \$	30 300 \$
Fonds Desjardins	183 118 \$	30 118 \$
- Encaisse, actions, obligations et parts de fiducies		
<i>(au cours de l'exercice en cours, la somme de 153 000 \$ a été déplacé dans ce compte en provenance du compte Avantage entreprises Desjardins)</i>		
<i>(Valeur marchande de 33 266 \$ au 30 juin 2015 et de 31 826 \$ au 30 juin 2014)</i>		
Fédération des caisses Desjardins (parts permanentes)	70 000 \$	70 000 \$
Avantage entreprises Desjardins	421 \$	189 709 \$
	<u>322 091 \$</u>	<u>355 015 \$</u>

SYNDICAT DU PERSONNEL ENSEIGNANT DU CÉGEP DE SHERBROOKE - CSN

ANNEXES

30 juin 2016

	P1	P2	1a	1b
	Réajustée 31 mars 2016	Prévisions AG 2015-2016	Résultats 30 juin 16	2015
Annexe I : Contributions aux centrales				
Contributions à la FNEEQ		171 732 \$	173 339 \$	175 433 \$
Contributions à la CSN		247 294 \$	249 599 \$	252 624 \$
Contributions au CCSNE		25 760 \$	26 000 \$	26 315 \$
	447775	444 786 \$	448 938 \$	454 372 \$
Annexe II : Salaires et charges de l'employeur				
Salaires (incluant assurance-salaire)	55057	55 057 \$	53 691 \$	50 006 \$
Charges de l'employeur :				
Assurance-emploi	1127	1 127 \$	1 114 \$	1 034 \$
Régimes des rentes du Québec	2541	2 541 \$	2 604 \$	2 299 \$
Régime québécois d'assurance parentale (RQAP)	409	409 \$	403 \$	372 \$
Régime de retraite (RREGOP)	3827	3 827 \$	4 090 \$	3 183 \$
Fonds des services de santé (FSS)	1412	1 412 \$	1 405 \$	1 283 \$
Commission des normes du travail (CNT)			15 \$	20 \$
Commission de la santé et de la sécurité au travail	439	439 \$	574 \$	399 \$
Charges diverses			(195 \$)	111 \$
	9755	9 755 \$	10 010 \$	8 700 \$
	64812	64 812 \$	63 701 \$	58 706 \$
Annexe III : Frais de bureau et papeterie				
Fournitures de bureau, timbres, etc.	650	400 \$	785 \$	261 \$
Photocopies et impression	1400	950 \$	1 433 \$	1 678 \$
Logiciels et support informatique	158	250 \$	158 \$	0 \$
Entretien de mobilier/équipement et de logiciels	66	0 \$	125 \$	0 \$
	2274	1 600 \$	2 501 \$	1 939 \$
Annexe IV : Frais de représentation - autre				
CSN-Estrie (CCSNE)	500	0 \$	823 \$	0 \$
Intersyndical local (syndicats au cégep et AÉCS)	321	250 \$	321 \$	512 \$
Regroupement cégep	5500	2 500 \$	5 470 \$	5 201 \$
- Regroupement cégep - remboursement	3300	0 \$	3 248 \$	3 147 \$
	2 200 \$	2 500 \$	2 222 \$	2 055 \$
Conseil fédéral (FNEEQ)	1100	500 \$	2 085 \$	2 574 \$
- Conseil fédéral (FNEEQ) - remboursement	800	0 \$	1 238 \$	1 361 \$
	300 \$	500 \$	847 \$	1 214 \$
Congrès FNEEQ	0	0 \$	0 \$	3 137 \$
- Congrès FNEEQ - remboursement	0	0 \$	0 \$	0 \$
	0	0 \$	0 \$	3 137 \$

Congrès CSN	0	0 \$	0 \$	0 \$
- Congrès CSN - remboursement	0	0 \$	0 \$	0 \$
	0	0 \$	0 \$	0 \$
Autres instances	1095	500 \$	2 158 \$	1 263 \$
- Autres instances - remboursement	442	0 \$	1 363 \$	548 \$
	653	500 \$	795 \$	715 \$
	3 974 \$	3 750 \$	5 008 \$	7 633 \$
Annexe V : Convention collective				
Convention collective	1500	500 \$	1 880 \$	381 \$
- Convention collective - remboursement	700	0 \$	655 \$	0 \$
	800 \$	500 \$	1 224 \$	381 \$
Annexe VI : Frais de comités – autres				
CIDS (Comité interdépartemental syndical)	2 000 \$	1 700 \$	1 924 \$	2 319 \$
Environnement	100 \$	400 \$	50 \$	27 \$
École et société	0 \$	400 \$	0 \$	0 \$
Précarité	500	400 \$	481 \$	719 \$
Retraite	0	400 \$	0 \$	84 \$
Profs Commission des études	700	1 400 \$	705 \$	1 545 \$
Journal	0	0 \$	0 \$	0 \$
Présidence	0	0 \$	0 \$	0 \$
LGBT	400	400 \$	527 \$	500 \$
Femmes	100	400 \$	286 \$	566 \$
	3800	5 500 \$	3 972 \$	5 759 \$
Annexe VII : Comité de solidarité				
Solidarité	2100	1 850 \$	2 020 \$	2 395 \$
Solidarité internationale	1850	1 850 \$	1 850 \$	2 500 \$
Solidarité spéciale	300	300 \$	800 \$	300 \$
	4 250 \$	4 000 \$	4 670 \$	5 195 \$