

Conseil central des syndicats nationaux des Laurentides (CSN)

États financiers de 36 mois

31 Décembre 2012

Avis au lecteur	1
Résultats - Fonds d'administration	2
Évolution des actifs nets - Fonds d'administration	3
Résultats - Fonds de soutien régional	4
Évolution des actifs nets - Fonds de soutien régional	5
Bilan - Fonds de soutien régional	6
Bilan - Fonds d'administration	7
Flux de trésorerie	8
Notes complémentaires	9
Renseignements complémentaires	12

CONSEIL CENTRAL DES SYNDICATS NATIONAUX DES LAURENTIDES (CSN)
**RÉSULTATS - FONDS D'ADMINISTRATION
PÉRIODE DE 36 MOIS TERMINÉE LE 31 DÉCEMBRE 2012**

	Budget modifié 36 mois	Réel 36 mois
Revenus		
Per Capita	1 175 500 \$	1 315 696 \$
Péréquation CSN	18 000	20 535
Intérêts	15 000	15 176
	<hr/>	<hr/>
Total des revenus	1 208 500 \$	1 351 407 \$
	<hr/>	<hr/>
Dépenses		
Exécutif et réunion		
Exécutifs (dépenses de réunion)	56 160 \$	51 170 \$
Réunions (assemblées générales)	11 125	7 337
	<hr/>	<hr/>
	67 285 \$	58 507 \$
	<hr/>	<hr/>
Congrès CCSNL	25 000 \$	27 390 \$
	<hr/>	<hr/>
Comité exécutif - p.15	527 500 \$	486 151 \$
Délégation - p.16	38 000	43 457
Sessions de formation - p.16	255 000	252 263
Comité de surveillance - p.16	5 000	3 834
	<hr/>	<hr/>
	825 500 \$	785 705 \$
	<hr/>	<hr/>
Fonctionnement - p.17	86 350 \$	49 266 \$
	<hr/>	<hr/>
Loyers (montant net)	110 000 \$	89 346 \$
	<hr/>	<hr/>
Journal Le Maillon	6 000 \$	3 068 \$
	<hr/>	<hr/>
Services régionaux	65 000 \$	64 297 \$
	<hr/>	<hr/>
Réseau d'entraide	6 000 \$	650 \$
	<hr/>	<hr/>
Comités de travail du CCSNL	56 100 \$	20 607 \$
	<hr/>	<hr/>
Total des dépenses	1 247 235 \$	1 098 837 \$
	<hr/>	<hr/>
Excédent (insuffisance) des revenus sur les dépenses	(38 735) \$	252 570 \$
	<hr/>	<hr/>

CONSEIL CENTRAL DES SYNDICATS NATIONAUX DES LAURENTIDES (CSN)

NON AUDITÉ-VOIR AVIS AU LECTEUR

**ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS - FONDS D'ADMINISTRATION
PÉRIODE DE 36 MOIS TERMINÉE LE 31 DÉCEMBRE 2012**

	<u>2009</u>	<u>2012</u>
Solde au début	529 512 \$	703 458 \$
Excédent (insuffisance) des revenus sur les dépenses	<u>173 946</u>	<u>252 570</u>
Solde à la fin	<u><u>703 458 \$</u></u>	<u><u>956 028 \$</u></u>

**RÉSULTATS - FONDS DE SOUTIEN RÉGIONAL
PÉRIODE DE 36 MOIS TERMINÉE LE 31 DÉCEMBRE 2012**

	Budget modifié 36 mois	Réel 36 mois
Revenus		
Per Capita	160 250 \$	178 331 \$
Intérêts	4 000	610
Total des revenus	164 250 \$	178 942 \$
 Dépenses		
Remboursements assemblées générales (aide aux syndicats)	60 000 \$	68 875 \$
Remboursements Congrès (aide aux syndicats)	45 000	42 094
Dons de solidarité nationale	15 000	10 542
Dons de solidarité régionale	20 000	10 069
Tournoi de golf Leucan	7 500	6 421
Remboursements expertises médicales	13 000	26 629
Activités de mobilisation / consolidation	5 000	3 811
Frais de caisse	350	326
Total des dépenses	165 850 \$	168 767 \$
 Excédent (insuffisance) des revenus sur les dépenses	(1 600) \$	10 175 \$

CONSEIL CENTRAL DES SYNDICATS NATIONAUX DES LAURENTIDES (CSN)

NON AUDITÉ-VOIR AVIS AU LECTEUR

**ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS - FONDS DE SOUTIEN RÉGIONAL
PÉRIODE DE 36 MOIS TERMINÉE LE 31 DÉCEMBRE 2012**

	<u>2009</u>	<u>2012</u>
Solde au début	106 783 \$	105 985 \$
Excédent (insuffisance) des revenus sur les dépenses	<u>(798)</u>	<u>-</u>
Solde à la fin	<u><u>105 985 \$</u></u>	<u><u>105 985 \$</u></u>

CONSEIL CENTRAL DES SYNDICATS NATIONAUX DES LAURENTIDES (CSN)

NON AUDITÉ-VOIR AVIS AU LECTEUR

**BILAN - FONDS DE SOUTIEN RÉGIONAL
AU 31 DÉCEMBRE 2012**

ACTIF DU FONDS DE SOUTIEN RÉGIONAL

	2009	2 012
Actif à court terme		
Encaisse	58 606 \$	62 490 \$
Dépôts à terme (Note 3)	40 259	40 260
Débiteurs	1 340	163
Per capita à recevoir - estimé	8 210	5 788
Intérêts courus à recevoir	50	-
	108 465 \$	108 701 \$
Inventaire (chandails du CCSNL)	-	10 560
Total de l'actif	108 465 \$	119 261 \$

PASSIF DU FONDS DE SOUTIEN RÉGIONAL

Passif à court terme

Créditeurs	1 398 \$	3 101 \$
À payer au fonds d'administration	1 082	-
	2 480 \$	3 101 \$

ACTIFS NETS DU FONDS DE SOUTIEN RÉGIONAL

Surplus cumulé	106 783 \$	105 985 \$
Excédent (insuffisance) des revenus sur les dépenses	(798)	10 175
	105 985 \$	116 160 \$
Total du passif et des actifs nets	108 465 \$	119 261 \$

_____ Président (dente)

_____ Trésorier (ière)

Au nom du Comité exécutif du Conseil central des Syndicats
Nationaux des Laurentides - CSN

CONSEIL CENTRAL DES SYNDICATS NATIONAUX DES LAURENTIDES (CSN)
**BILAN - FONDS D'ADMINISTRATION
AU 31 DÉCEMBRE 2012**

ACTIF		
	<u>2009</u>	<u>2012</u>
Actif à court terme		
Encaisse	455 138 \$	321 574 \$
Dépôts à terme, taux variant de 1,09% à 2,30% (note 3)	195 335	578 125
Débiteurs (note 4)	60 323	47 577
Per capita à recevoir (subséquents)	74 971	73 774
Charges imputables au prochain exercice (note 5)	1 380	1 484
	<u>787 147 \$</u>	<u>1 022 534 \$</u>
Immobilisations corporelles (note 8)	<u>5 844</u>	<u>2 901</u>
Total de l'actif	<u><u>792 991 \$</u></u>	<u><u>1 025 435 \$</u></u>
PASSIF		
Passif à court terme		
Créditeurs et frais courus (note 8)	78 089 \$	55 331 \$
Provision de départ présidente	3 469	12 645
Revenus perçus d'avance	7 975	1 458
	<u>89 533 \$</u>	<u>69 434 \$</u>
ACTIFS NETS		
Surplus cumulé	529 512 \$	703 458 \$
Corrections aux exercices antérieures		(27)
Excédent (insuffisance) des revenus sur les dépenses	173 946	252 570
	<u>703 458</u>	<u>956 001</u>
Total du passif et des actifs nets	<u><u>792 991 \$</u></u>	<u><u>1 025 435 \$</u></u>

Président (dente)

Trésorier (ière)

Au nom du Comité exécutif du Conseil central des Syndicats
Nationaux des Laurentides - CSN

CONSEIL CENTRAL DES SYNDICATS NATIONAUX DES LAURENTIDES (CSN)
**FLUX DE TRÉSORERIE - FONDS D'ADMINISTRATION
PÉRIODE DE 36 MOIS TERMINÉE LE 31 DÉCEMBRE 2012**

	<u>2009</u>	<u>2012</u>
Activités de fonctionnement		
Excédent des revenus sur les dépenses	173 946 \$	252 570 \$
Corrections aux exercices antérieures		(27)
Variation sans incidence sur les liquidités		
Amortissement des immobilisations corporelles	<u>6 622</u>	<u>2 942</u>
	180 568	255 485
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	(16 062)	12 747
Per capita à recevoir - estimé	(2 674)	1 197
Frais payés d'avance	2 274	(104)
Créditeurs	23 800	(20 099)
	<u>-</u>	<u>-</u>
	187 906	249 226
Activités de financement et d'investissement		
Acquisition de dépôts à terme et de placements temporaires	<u>(6 835)</u>	<u>(382 790)</u>
	(6 835)	(382 790)
Augmentation (diminution) nette de l'encaisse	181 071	(133 564)
Encaisse au début	<u>274 067</u>	<u>455 138</u>
Encaisse à la fin	<u><u>455 138 \$</u></u>	<u><u>321 574 \$</u></u>

CONSEIL CENTRAL DES SYNDICATS NATIONAUX DES LAURENTIDES (CSN)

NON AUDITÉ-VOIR AVIS AU LECTEUR

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2012

1- STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

Le Conseil central des syndicats nationaux des Laurentides, constitué en vertu de la Loi des syndicats professionnels du Québec, est une organisation syndicale sans but lucratif qui a pour but de promouvoir le intérêts professionnels, économiques, sociaux, moraux et politiques des travailleuses et des travailleurs sur l'ensemble du territoire des Laurentides.

De par sa constitution, l'organisme n'est pas assujetti aux impôts sur le revenu.

2- PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

Constatation des revenus

Les revenus de per capita sont constatés à titre de revenus au budget de fonctionnement 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.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers conformément aux principes généralement reconnus exige que les officiers aient recours à des estimations et à des hypothèses notamment dans l'évaluation des per capita à recevoir qui ont une incidence sur les montants de l'actif et du passif comptabilisés et sur la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels à la date de clôture, ainsi que sur les montants comptabilisés des revenus et dépenses au cours de l'exercice. Les résultats réels pourraient différer des résultats estimatifs.

Trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie du Conseil central des syndicats nationaux des Laurentides sont composés de l'encaisse, du découvert de caisse, et des placements temporaires.

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût d'acquisition.

L'amortissement est calculé en fonction de leur durée vie utile estimative selon les méthodes et les taux suivants :

	Méthodes	Taux
Mobilier et équipements	Dégressif	10%
Équipements informatiques	Dégressif	20%
Améliorations locatives	Dégressif	20%

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2012

3- DÉPÔTS À TERME

L'organisme gère son portefeuille de dépôts à terme en fonction de ses besoins de trésorerie et de façon à optimiser ses revenus d'intérêts. Les taux d'intérêt sur les dépôts à terme à la fin de l'exercice l'exercice varie entre (1,09% et 2,30%) et les échéances de ces dépôts à terme sont majoritairement à moins de 1 an. La juste valeur des dépôts à terme correspond à leur valeur comptable.

4- DÉBITEURS

	<u>2009</u>	<u>2012</u>
Comptes à recevoir- CSN	39 857 \$	11 951 \$
Intérêts a recevoir	-	4 026
Libérations à recevoir	9 447	2 175
Comptes à recevoir - Autres	<u>11 019</u>	<u>29 424</u>
	<u>60 323 \$</u>	<u>47 577 \$</u>

5- CHARGES IMPUTABLES AU PROCHAIN EXERCICE

	<u>2009</u>	<u>2012</u>
Taxes payées d'avance	- \$	
Assurances payées d'avance	1 380	1 484
Timbres payés d'avance	-	
Autres dépenses payées d'avance		
	<u>1 380 \$</u>	<u>1 484 \$</u>

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2012

6- IMMOBILISATIONS

	2006-2009		
	Coût	Amortissement Cumulé	Valeur comptable nette
Mobilier et équipement	36 101 \$	32 131 \$	3 970 \$
Équipement informatique	13 509	12 653	856 \$
Améliorations locatives	11 084	10 066	1 018 \$
	<u>60 694 \$</u>	<u>54 850 \$</u>	<u>5 844 \$</u>

	2009-2012		
	Coût	Amortissement Cumulé	Valeur comptable nette
Mobilier et équipement	36 101 \$	33 454 \$	2 647 \$
Équipement informatique	13 509	13 509	0 \$
Améliorations locatives	11 084	10 830	254 \$
	<u>60 694 \$</u>	<u>57 793 \$</u>	<u>2 901 \$</u>

7- DÉCOUVERT BANCAIRE

Le Conseil central des syndicats nationaux des Laurentides ne dispose d'aucune marge de crédit autorisée.

8- CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS

	<u>2009</u>	<u>2012</u>
Compte à payer - CSN	2 159 \$	3 398 \$
Comptes à payer - Autres	2 462	713
Libérations à payer	73 468	51 220
Montant dû au Fonds régional d'appui aux luttes	-	
	<u>78 089 \$</u>	<u>55 331 \$</u>

CONSEIL CENTRAL DES SYNDICATS NATIONAUX DES LAURENTIDES (CSN)

NON AUDITÉ-VOIR AVIS AU LECTEUR

RENEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2012

COMITÉ EXÉCUTIF

	<u>Budget initial 36 mois</u>	<u>Réel 36 mois</u>
Présidence	200 000 \$	
Libérations		206 418 \$
Dépenses et déplacements		
	<u>200 000 \$</u>	<u>206 418 \$</u>
Secrétariat-trésorerie	172 500 \$	
Libérations		138 342 \$
Dépenses et déplacements		
	<u>172 500 \$</u>	<u>138 342 \$</u>
Vice-présidence 1	62 000 \$	
Libérations		55 131 \$
Dépenses et déplacements		
	<u>62 000 \$</u>	<u>55 131 \$</u>
Vice-présidence 2	31 000 \$	
Libérations		24 036 \$
Dépenses et déplacements		
	<u>31 000 \$</u>	<u>24 036 \$</u>
Vice-présidence 3	31 000 \$	
Libérations		31 873 \$
Dépenses et déplacements		
	<u>31 000 \$</u>	<u>31 873 \$</u>
Vice-présidence 4	31 000 \$	
Libérations		30 352 \$
Dépenses et déplacements		
	<u>31 000 \$</u>	<u>30 352 \$</u>
	<u>527 500 \$</u>	<u>486 151 \$</u>

CONSEIL CENTRAL DES SYNDICATS NATIONAUX DES LAURENTIDES (CSN)

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2012

DÉLÉGATION

	Budget révisé <u>36 mois</u>	Réal <u>36 mois</u>
Congrès CSN	8 000 \$	7 838 \$
Conseil Confédéral	<u>30 000</u>	<u>35 619</u>
	<u>38 000 \$</u>	<u>43 457 \$</u>

SESSION DE FORMATION

	Budget révisé <u>36 mois</u>	Réal <u>36 mois</u>
Formation - montant net	<u>255 000 \$</u>	<u>252 263 \$</u>

COMITÉ DE SURVEILLANCE

Surveillance	<u>5 000 \$</u>	<u>3 834 \$</u>
--------------	-----------------	-----------------

CONSEIL CENTRAL DES SYNDICATS NATIONAUX DES LAURENTIDES (CSN)

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2012

FONCTIONNEMENT

	<u>Budget révisé 36 mois</u>	<u>Réel 36 mois</u>
Papeterie et photocopies	12 000 \$	(1 084) \$
Télécommunication	14 000	14 555
Courrier et timbres	10 000	6 011
Abonnements et documentation	1 200	682
Fourniture de bureau	4 000	3 439
Entretien informatique	1 200	-
Assurance CSST	5 000	4 072
Articles d'entretien	4 500	6 566
Location de salle et café	5 000	4 247
Dépenses diverses	500	(92)
Taxes d'affaire	-	-
Assurance feu-responsabilité	6 000	2 948
Amortissement mobilier et équipements	3 000	1 323
Amortissement informatique	4 000	855
Amortissement améliorations locatives	4 000	764
Site WEB et suivi	1 500	251
Frais de caisse	450	874
Équipements divers	10 000	1 420
Activités du 8 mars	-	2 590
Location et entretien mobilier	-	(156)
	<u>86 350 \$</u>	<u>49 266 \$</u>

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2012

Loyer

	Budget révisé 36 mois	Réal 36 mois
Coût de loyer St-Jérôme	110 000 \$	89 346 \$
Revenus de loyer	-	-
Coût net de loyer	110 000 \$	89 346 \$

Loyer

	Budget révisé 36 mois	Réal 36 mois
Coût de loyer St-Jérôme	110 000 \$	89 346 \$
Revenus de loyer	-	-
Coût net de loyer	110 000 \$	89 346 \$

CONSEIL CENTRAL DES SYNDICATS NATIONAUX DES LAURENTIDES (CSN)

NON AUDITÉ-VOIR AVIS AU LECTEUR

