

PROJET POUR ÉTUDE
Projet no.: _____
Date: _____

**AQIII-ASSOCIATION QUÉBÉCOISE DES
INFORMATIENNES ET INFORMATIENS
INDÉPENDANTS INC.**

**ÉTATS FINANCIERS
POUR L'EXERCICE TERMINÉ
LE 30 JUIN 2023**

TABLE DES MATIÈRES

	PAGE
Rapport de mission d'examen	
État des résultats	1
État de l'évolution de l'actif net	2
État des flux de trésorerie	3
État de la situation financière	4
Notes complémentaires	5 à 7

**AQIII-ASSOCIATION QUÉBÉCOISE DES INFORMATIENNES ET
INFORMATIENS INDÉPENDANTS INC.**

ÉTAT DES RÉSULTATS
POUR L'EXERCICE TERMINÉ
LE 30 JUIN 2023

Page 1

	2023	2022
REVENUS		
Cotisations des membres	299 259 \$	294 995 \$
Activités	70 781	51 812
Affichages d'offres de contrats	4 300	9 900
Publicités sur le site Web	63 544	39 895
Projets spéciaux	20 664	7 216
Autres revenus	8 948	6 181
Intérêts sur placements	3 116	2 154
Subventions gouvernementales :		
Subvention salariale d'urgence du Canada	-	10 702
Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes	-	12 313
Subvention d'urgence du Canada pour le loyer	-	1 326
Subvention du Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale	-	29 835
	<u>470 612</u>	<u>466 329</u>
DÉPENSES		
Salaires et charges sociales	295 141	293 856
Loyer	22 391	25 229
Assurances	4 107	2 852
Dépenses liées aux activités	17 232	10 489
Honoraires professionnels	5 432	39 475
Frais d'assemblée et de comités	435	994
Projets spéciaux	29 105	8 321
Frais de marketing	3 662	2 245
Site Web	1 500	5 556
Frais informatiques	3 463	6 350
Télécommunications	5 478	6 147
Frais de représentation	970	452
Frais de déplacement	1 532	213
Frais de gestion et d'administration	14 843	2 748
Frais de bureau	8 288	6 283
Frais bancaires et transactions en ligne	15 036	13 342
Amortissement - Immobilisations corporelles	2 444	7 461
Amortissement - Actifs incorporels	2 366	2 084
	<u>433 425</u>	<u>434 097</u>
RÉSULTAT NET	<u><u>37 187</u></u>	<u><u>32 232</u></u>

**AQIII-ASSOCIATION QUÉBÉCOISE DES INFORMATIENNES ET
INFORMATIENS INDÉPENDANTS INC.**

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
POUR L'EXERCICE TERMINÉ

LE 30 JUIN 2023

Page 2

	2023		
	Non affecté	Investi en immobilisations	Total
SOLDE AU DÉBUT	262 306 \$	28 171 \$	290 477 \$
RÉSULTAT NET	41 997	(4 810)	37 187
ACQUISITION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	(2 048)	2 048	-
ACQUISITION DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	(8 457)	8 457	-
SOLDE À LA FIN	293 798	33 866	327 664
	2022		
	Non affecté	Investi en immobilisations	Total
SOLDE AU DÉBUT	246 768 \$	11 477 \$	258 245 \$
RÉSULTAT NET	41 777	(9 545)	32 232
ACQUISITION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	(814)	814	-
ACQUISITION DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	(25 425)	25 425	-
SOLDE À LA FIN	262 306	28 171	290 477

**AQIII-ASSOCIATION QUÉBÉCOISE DES INFORMATIENNES ET
INFORMATIENS INDÉPENDANTS INC.**

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE
POUR L'EXERCICE TERMINÉ
LE 30 JUIN 2023

Page 3

	2023	2022
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Résultat net	37 187 \$	32 232 \$
Éléments sans effet sur la trésorerie :		
Amortissement	<u>4 810</u>	<u>9 545</u>
	<u>41 997</u>	<u>41 777</u>
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement :		
Débiteurs	(4 802)	13 253
Frais payés d'avance	809	(12 279)
Créditeurs	9 558	24 317
Revenus perçus d'avance	<u>(11 514)</u>	<u>9 804</u>
	<u>(5 949)</u>	<u>35 095</u>
	<u>36 048</u>	<u>76 872</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation de placements	(35 803)	35 021
Acquisition d'immobilisations corporelles	(2 048)	(814)
Acquisition d'actifs incorporels	<u>(8 457)</u>	<u>(25 425)</u>
	<u>(46 308)</u>	<u>8 782</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(10 260)	85 654
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>315 563</u>	<u>229 909</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u>305 303</u>	<u>315 563</u>

**AQHII-ASSOCIATION QUÉBÉCOISE DES INFORMATIENNES ET
INFORMATIENS INDÉPENDANTS INC.**

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Page 4

AU

30 JUIN 2023

	2023	2022
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	305 303 \$	315 563 \$
Débiteurs (note 3)	18 570	13 768
Frais payés d'avance	11 470	12 279
	<u>335 343</u>	<u>341 610</u>
PLACEMENTS (NOTE 4)	70 821	35 018
IMMOBILISATIONS (NOTE 5)	2 306	2 702
ACTIFS INCORPORELS (NOTE 6)	31 560	25 469
	<u>104 687</u>	<u>63 189</u>
	<u><u>440 030</u></u>	<u><u>404 799</u></u>
PASSIF		
À COURT TERME		
Fournisseurs et frais courus	9 861	6 836
Sommes à remettre à l'État	14 300	8 964
Salaires et vacances à payer	39 005	37 808
Revenus perçus d'avance	9 200	20 714
Portion court terme de la dette à long terme	40 000	-
	<u>72 366</u>	<u>74 322</u>
DETTE À LONG TERME (NOTE 7)	-	40 000
	<u>72 366</u>	<u>114 322</u>
ACTIF NET		
Non affecté	293 798	262 306
Investi en immobilisations	33 866	28 171
	<u>327 664</u>	<u>290 477</u>
	<u><u>400 030</u></u>	<u><u>404 799</u></u>

SIGNÉ AU NOM DU CONSEIL

Un administrateur, _____

Un administrateur, _____

**AQIII-ASSOCIATION QUÉBÉCOISE DES INFORMATIENNES ET
INFORMATIENS INDÉPENDANTS INC.**

Page 5

NOTES COMPLÉMENTAIRES
POUR L'EXERCICE TERMINÉ
LE 30 JUIN 2023

1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'Association est constituée en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. Elle est considérée comme un organisme sans but lucratif au sens de la Loi d'impôt sur le revenu. Elle a pour but de faciliter les communications et les échanges d'informations entre les personnes oeuvrant dans le domaine de l'informatique à titre de travailleur autonome, d'augmenter la visibilité des informatiennes et informaticiens indépendants auprès des sociétés et de coordonner et favoriser l'aspect de la formatin en organisant des séminaires d'intérêts communs.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction utilise des estimations et des hypothèses qui affectent les montants de l'actif et du passif comptabilisés, l'information sur les éléments d'actif et de passif éventuels ainsi que le montant des produits et des charges comptabilisés au cours de l'exercice. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus. L'organisme utilise des estimations pour établir la durée de vie utile de ses immobilisations.

Flux de trésorerie

La politique de l'Association consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires.

Immobilisations

L'amortissement est calculé en fonction de leur durée de vie utile selon la méthode de l'amortissement linéaire et les périodes suivantes :

	<u>Méthodes</u>	<u>Périodes</u>
Mobilier et agencement	Linéaire	10 ans

Constatation des revenus

Les produits sont comptabilisés selon la méthode du report, à l'exception des produits de cotisations annuelles et de forfaits - Partenaires Platine, dont la portion non remboursable est comptabilisée au moment de son encaissement.

Instruments financiers

L'Association évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur. Elle évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

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 créditeurs et de la dette à long terme.

Actifs incorporels

Le site Web est amorti selon la méthode de l'amortissement linéaire sur une période de 60 mois.

**AQIII-ASSOCIATION QUÉBÉCOISE DES INFORMATIENNES ET
INFORMATIENS INDÉPENDANTS INC.**

NOTES COMPLÉMENTAIRES
POUR L'EXERCICE TERMINÉ
LE 30 JUIN 2023

Page 6

3. DÉBITEURS	2023	2022
Contributions à recevoir	<u>18 570 \$</u>	<u>13 768 \$</u>
	<u>18 570</u>	<u>13 768</u>

4. PLACEMENTS	2023	2022
Taux de rendement maximal cumulatif de 24,5 %, aucun rendement garanti, échéant en octobre 2024	35 018 \$	35 018 \$
Placement échéant le 15 décembre 2024 avec un taux d'intérêts de 4,250% Taux de rendement maximal cumulatif de 5,5 %, Intérêts courus	35 000 803	-
	<u>70 821</u>	<u>35 018</u>

5. IMMOBILISATIONS	2023			2022
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Mobilier et agencement	3 956 \$	1 650 \$	2 306 \$	2 702 \$
Équipement informatique	9 324	9 324	-	-
Améliorations locatives	13 598	13 598	-	-
	<u>26 878</u>	<u>24 572</u>	<u>2 306</u>	<u>2 702</u>

6. ACTIFS INCORPORELS	2023			2022
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Site web	<u>146 199 \$</u>	<u>114 639 \$</u>	<u>31 560 \$</u>	<u>25 469 \$</u>

7. DETTE À LONG TERME	2023	2022
Emprunt en vertu du programme "Compte d'urgence pour les	40 000 \$	40 000 \$
	40 000	40 000
Moins : partie à court terme	(40 000)	-
	<u>-</u>	<u>40 000</u>

AQIII-ASSOCIATION QUÉBÉCOISE DES INFORMATIENNES ET INFORMATIENS INDÉPENDANTS INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES
POUR L'EXERCICE TERMINÉ
LE 30 JUIN 2023

Page 7

8. ENGAGEMENT(S)

Les engagements de l'association en vertu de baux pour les locaux et de l'équipement de bureau totalisent 68 146 \$ et les versements à effectuer au cours des 3 prochains exercices sont les suivants :

2024	22 391 \$
2025	22 715
2026	23 040

9. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque que l'association subisse une perte lorsque l'autre partie à un instrument financier manque à ses obligations. L'association est exposée au risque de crédit principalement en ce qui concerne les comptes-clients. L'association consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités et établit une provision pour perte éventuelle lorsqu'il existe des indications que l'actif financier a subi une perte de valeur. Il n'y a aucune concentration de risque de crédit.

Risque du taux d'intérêts

Le risque de taux d'intérêts est le risque que la juste valeur d'un instrument financier ou les flux de trésorerie en résultant fluctuent en raison des variations des taux d'intérêts du marché.

L'association détient des placements portant intérêts à taux variables. Les flux de trésorerie résultant de ces instruments financiers varient en fonction des taux du marché.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que l'association éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. L'exposition de l'association à ce risque correspond principalement aux fournisseurs et frais courus et à la dette à long terme.

10. ÉVENTUALITÉS

Le Gouvernement du Canada a mis en place le « Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes (CUEC) » garantissant auprès des institutions financières des prêts aux entreprises maximums de 60 000 \$, afin d'aider les entreprises aux prises avec les problèmes engendrés par la pandémie mondiale COVID-19. L'association a obtenu des prêts totalisant 60 000 \$ en vertu de ce programme. Selon les conditions du programme, si l'association rembourse 40 000 \$ d'ici le 31 décembre 2023, elle n'aura pas à rembourser le solde de 20 000 \$. De l'avis de la direction, l'association sera en mesure de rembourser 40 000 \$ d'ici le 31 décembre 2023 et, par conséquent, le solde de 20 000 \$ qui ne sera pas remboursé a été comptabilisé à titre d'aide gouvernementale, à hauteur de 10 000 \$ en 2020 et de 10 000 \$ en 2021. Si la direction détermine que l'association ne remboursera pas les 40 000 \$ le ou avant le 31 décembre 2022, le prêt de 60 000 \$ en entier deviendra remboursable et portera intérêts au taux de 5 % à compter du 1er janvier 2024. La subvention comptabilisée antérieurement deviendrait alors remboursable et elle sera comptabilisée en charge de l'exercice au cours duquel la direction déterminera qu'elle ne rencontrera plus les conditions du programme.

11. CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'exercice 2021 ont été reclassés pour se conformer à la présentation adoptée pour l'exercice courant.