

1. PRÉSENCES

La liste des présences se trouve à l'annexe 1.

2. PRÉSIDENTE ET SECRÉTARIAT D'ASSEMBLÉE

La présidence d'assemblée pour cette rencontre est assurée par Marc Michaud et le secrétariat par Lilianne Touchette.

L'ordre de présentation des sujets pourrait ne pas respecter l'ordre de numérotation de l'ordre du jour.

3. ADOPTION DE L'ORDRE DU JOUR

La présidence d'assemblée présente le projet d'ordre du jour.

**2425-AG-006 IL EST PROPOSÉ PAR Jean-Louis Bray
APPUYÉ PAR Audrey Loyer**

Que l'on adopte l'ordre du jour ci-après mentionné :

- 1. Présences**
- 2. Présidence et secrétariat d'assemblée**
- 3. Lecture et adoption de l'ordre du jour**
- 4. Approbation du procès-verbal du 10 septembre 2024**
- 5. États financiers au 30 juin 2024**
- 6. Prévisions budgétaires 2024-2025**

Adopté à l'unanimité

4. APPROBATION DU PROCÈS-VERBAL DU 10 SEPTEMBRE 2024

La présidence d'assemblée indique que si des personnes désirent apporter des corrections au procès-verbal, ils doivent en aviser la secrétaire d'assemblée avant la fin de la rencontre. À la fin de l'assemblée, le procès-verbal sera adopté si aucune correction n'est apportée.

**2425-AG-007 IL EST PROPOSÉ PAR Jean-Louis Bray
APPUYÉ PAR Annie St-Pierre**

Que le procès-verbal du 10 septembre 2024 soit approuvé tel que présenté.

Adopté à l'unanimité

5. ÉTATS FINANCIERS AU 30 JUIN 2024

La personne-ressource pour ce point est Gino Galardo. Il présente le document à l'annexe 2.

Période de questions

Aucune intervention.

Période d'annonce de proposition

Gino Galardo propose que l'assemblée générale reçoive les états financiers du SERM au 30 juin 2024, tel qu'apparaissant au document AG-2425-26-02-01.

Vote

**2425-AG-008 IL EST PROPOSÉ PAR Gino Galardo
APPUYÉ PAR Lisa Downey**

Que l'assemblée générale reçoive les états financiers du SERM au 30 juin 2024, tel qu'apparaissant au document AG-2425-26-02-01.

Adopté à l'unanimité

6. PRÉVISIONS BUDGÉTAIRES 2024-2025

La personne-ressource pour ce point est Gino Galardo. Il présente le document à l'annexe 3.

Période de questions

Une intervention.

Période d'annonce de proposition

Gino Galardo propose que l'assemblée générale adopte les prévisions budgétaires du SERM pour l'année 2024-2025, tel qu'apparaissant au document AG-2425-26-02-02.

Vote

**2425-AG-009 IL EST PROPOSÉ PAR Gino Galardo
APPUYÉ PAR Audrey Loyer**

Que l'assemblée générale adopte les prévisions budgétaires du SERM pour l'année 2024-2025, tel qu'apparaissant au document AG-2425-26-02-02.

Adopté à l'unanimité

L'ordre du jour étant épuisé, l'Assemblée est levée à 17 h 35.

LE PRÉSIDENT

LE SECRÉTAIRE-TRÉSORIER

JEAN-LOUIS BRAY

GINO GALARDO

Lilianne Touchette, secrétaire d'assemblée

Annexe 1

Beudet, Stéphanie	Valmont-sur-Parc
Bray, Jean-Louis	CE
Charbonneau, Édith	de Charlemagne
Clusiau, Sébastien	CE
Déry, Josée	Saint-Louis (L'Ass.)
Downey, Lisa	de l'Odysée
Dufresne, Catherine	Centre La Croisée
Galardo, Gino	CE
Labossière, Monique	de l'Odysée
Lambert, Marie-Claude	Armand-Corbeil
Loyer, Audrey	de l'Amitié
Marsan, Nancy	Félix-Leclerc
Massé, André	du Havre
Michaud, Marc	du Havre
Montmagny, Guylaine	Armand-Corbeil
Ouimet, Katherine	Centre l'Avenir
Postras, Marie-Josée	au Point-du-Jour
Savoie, Caroline	CE
St-Pierre, Annie	des Hauts-Bois
Turcot, Stéphanie	CE

AG-2425-26-02-01

Archambault & Jolicoeur CPA inc.
SOCIÉTÉ DE COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS

SYNDICAT DE L'ENSEIGNEMENT
DE LA RÉGION DES MOULINS (CSQ)

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

ET ÉTATS FINANCIERS

30 JUIN 2024

814, BOLLÉ-L'ANSE-GARDIEN NORD, BUREAU 13, L'ASSOMPTION (QUÉBEC) J5W 1P6
T 450 389-2175 F 450 389-2047



Archambault & Jolicoeur CPA inc.
SOCIÉTÉ DE COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du conseil exécutif du
SYNDICAT DE L'ENSEIGNEMENT DE LA RÉGION DES MOULINS (CSQ)

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de l'organisme SYNDICAT DE L'ENSEIGNEMENT DE LA RÉGION DES MOULINS (CSQ) (l'« organisme »), qui comprennent le bilan au 30 juin 2024, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve » de notre rapport, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 30 juin 2024, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Fondement de l'opinion avec réserve

L'organisme tire ses produits de cotisations pour lesquelles il n'est pas possible d'auditer l'exhaustivité et la réalité de façon satisfaisante. Les cotisations des membres sont perçues par le Centre de services scolaires des affluents (CSSIDA) et remises à l'organisme par la suite. Nous n'avons pas été en mesure d'obtenir des éléments probants suffisants et appropriés concernant le montant des cotisations de 4 202 481 \$ pour l'exercice clos le 30 juin 2024 puisque nous n'avons pu obtenir les rapports d'une société de services pour la CSSIDA afin d'évaluer la conception et la mise en œuvre des contrôles relatifs aux cotisations prélevées et remises à l'organisme. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants inscrits dans les comptes de l'organisme et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des produits de cotisations, de l'excédent (insuffisance) des produits sur les charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices clos les 30 juin 2024 et 30 juin 2023, de l'actif à court terme au 30 juin 2024 et au 30 juin 2023 et de l'actif net au 30 juin 2024, 1^{er} juillet et 30 juin 2023. Nous avons par conséquent exprimé une opinion modifiée sur les états financiers de l'exercice clos le 30 juin 2023, en raison des incidences éventuelles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion avec réserve.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

814, BOLLÉ-L'ANSE-GARDIEN NORD, BUREAU 13, L'ASSOMPTION (QUÉBEC) J5W 1P6
T 450 389-2175 F 450 389-2047



Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'organisme ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'organisme.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'organisme;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futures pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Archambault & Jolicoeur CPA inc.
SOCIÉTÉ DE COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS



Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

Archambault & Jolicoeur CPA inc.

Par Karine Archambault, CPA auditrice
Terrebonne, le 5 novembre 2024

Archambault & Jolicoeur CPA inc.
SOCIÉTÉ DE COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS



SYNDICAT DE L'ENSEIGNEMENT DE LA RÉGION DES MOULINS (CSQ)
INDEX AUX ÉTATS FINANCIERS
30 JUIN 2024

RÉSULTATS	1
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET	2
BILAN	3
FLUX DE TRÉSORERIE	4
NOTES COMPLÉMENTAIRES	5 - 9
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	10 - 13

SYNDICAT DE L'ENSEIGNEMENT DE LA RÉGION DES MOULINS (CSQ)
RÉSULTATS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

	2024		2023
	Prévisions Indicatives (non audité) (note 11)	Réalisations	Réalisations
PRODUITS			
Cotisations	4 155 000 \$	4 202 481 \$	3 983 211 \$
Intérêts	25 000	35 286	38 156
Autres revenus	15 000	24 840	13 229
	4 195 000	4 262 607	4 034 596
CHARGES			
Frais d'affiliation CSQ	1 561 520	1 641 583	1 496 957
Structures politiques CSQ (annexe 1)	96 000	112 709	73 630
Structures politiques S.E.R.M. (annexe 2)	120 000	136 155	93 461
Conseil exécutif (annexe 3)	736 164	738 681	703 230
Secrétariat & conseillers en relations de travail (annexe 4)	613 420	606 254	470 681
Administration générale (annexe 5)	274 700	268 635	218 617
Autres activités S.E.R.M. (annexe 6)	1 064 200	899 760	191 441
Frais juridiques (annexe 7)	130 000	48 220	98 946
Dons et aides aux luttes	20 000	9 430	11 200
	4 616 004	4 461 427	3 358 163
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT AMORTISSEMENT	(421 004)	(198 820)	676 433
Amortissement des immobilisations	43 000	98 228	42 587
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(464 004) \$	(297 048) \$	633 846 \$

SYNDICAT DE L'ENSEIGNEMENT DE LA RÉGION DES MOULINS (CSQ)
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

	2024				2023	
	Investi en immobili- sations	Fonds de résistance syndicale (note 3)	Fonds d'aide juridique (note 3)	Non affecté	Total	Total
Solde au début de l'exercice	901 449 \$	1 000 288 \$	39 373 \$	1 579 903 \$	3 521 015 \$	2 887 169 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(98 228)	(786 050)	625	586 605	(297 048)	633 846
Investissement en immobilisations	1 296 081	-	-	(1 296 081)	-	-
Affectation interne	-	446 057	-	(446 057)	-	-
Solde à la fin de l'exercice	2 099 302 \$	660 295 \$	40 000 \$	424 370 \$	3 223 967 \$	3 521 015 \$

SYNDICAT DE L'ENSEIGNEMENT DE LA RÉGION DES MOULINS (CSQ)
BILAN
30 JUIN 2024

	2024	2023
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	507 011 \$	1 711 281 \$
Portion à court terme des certificats de dépôt et placements (note 4)	-	311 335
Débiteurs (note 5)	766 017	365 392
Frais payés d'avance	7 664	13 818
	1 280 692	2 401 826
CERTIFICATS DE DÉPÔT ET PLACEMENTS (note 4)	700 295	781 639
IMMOBILISATIONS (note 6)	2 099 302	901 449
	4 080 289 \$	4 084 914 \$
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 8)	856 322 \$	563 899 \$
ACTIF NET		
Investi en immobilisations	2 099 302	901 449
Affectation interne - Fonds de résistance syndicale (note 3)	660 295	1 000 288
Affectation interne - Fonds d'aide juridique (note 3)	40 000	39 375
Non affecté	424 370	1 579 903
	3 223 967	3 521 015
	4 080 289 \$	4 084 914 \$

APPROUVÉ AU NOM DU CONSEIL :

Administrateur :

Administrateur :

	2024	2023
FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	(297 048) \$	633 846 \$
Élément affectant pas la trésorerie : amortissement	98 228	42 587
	(198 820)	676 433
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	(400 625)	219 295
Frais payés d'avance	6 154	73
Créditeurs	292 423	29 126
	(102 048)	248 494
	(300 868)	924 927
INVESTISSEMENT		
Acquisition de certificats de dépôt et placements	-	(352 421)
Encaissement de certificats de dépôt et placements	392 679	-
Acquisition d'immobilisations	(1 296 081)	(707 324)
	(903 402)	(1 059 745)
VARIATION NETTE DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
	(1 204 270)	(134 818)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT		
	1 711 281	1 846 099
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN		
	507 011 \$	1 711 281 \$
REPRÉSENTÉS PAR :		
Encaisse	507 011 \$	1 711 281 \$

1. RAISON SOCIALE ET AFFILIATION

Le syndicat a été constitué en vertu de la Loi provinciale relative aux syndicats professionnels du 20 juin 1998. Il est un organisme sans but lucratif au sens de la Loi de l'impôt et n'est donc pas sujet à l'impôt sur le revenu.

Le syndicat est affilié à la CSQ et la Fédération des syndicats de l'enseignement.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Référentiel comptable

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

Immobilisations et amortissement

Les immobilisations sont comptabilisées au coût d'acquisition et sont amorties selon la méthode de l'amortissement linéaire sur les durées suivantes :

Bâtisse	25 ans
Mobilier et équipement	5 ans
Matériel informatique	3 ans

Comptabilisation des produits

Les revenus de cotisations, d'intérêts et autres revenus sont comptabilisés dans l'exercice auquel ils se rapportent. Les revenus de cotisations sont établis en fonction des salaires gagnés par les enseignants pour l'année scolaire se terminant le 30 juin.

Avantages sociaux

Le syndicat contribue au régime provincial de retraite du secteur public et parapublic (CARRA). Ce régime de retraite interentreprises est un régime à prestations définies. Il est toutefois comptabilisé conformément aux normes applicables aux régimes à cotisations définies puisque le syndicat ne dispose pas de suffisamment d'informations pour ce régime car les prestations du régime sont capitalisées dans une caisse de retraite pour le bénéfice de l'ensemble des participants.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique du syndicat consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif et les placements temporaires dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition. De plus, les dépôts à terme que l'entité ne peut utiliser pour les opérations courantes parce qu'ils sont affectés ne sont pas inclus dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie.

Ventilation des charges

Le syndicat présente certaines de ses charges par programme. Les charges spécifiques aux programmes sont directement attribuées à ces derniers. Les frais généraux sont regroupés sous la rubrique administration générale.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

Instrument financiers

Évaluation des instruments financiers

Les actifs et les passifs financiers sont évalués à la juste valeur lors de leur comptabilisation initiale. Ils sont par la suite comptabilisés au coût après amortissement.

3. FONDS DE RÉSTANCE SYNDICALE ET FONDS D'AIDE JURIDIQUE

Ces deux fonds spéciaux et les intérêts qu'ils génèrent ont été créés afin de réserver une partie de l'actif net à des fins de résistance syndicale et d'aide juridique. Le fonds de résistance syndicale a pour but de couvrir des dépenses spéciales encourues lors des négociations provinciales. Le fonds d'aide juridique pourra être utilisé pour des dépenses encourues dans le cadre de la politique d'intervention juridique en matière de services facultatifs. Le syndicat ne peut utiliser ces montants grevés d'une affectation interne sans le consentement préalable du conseil exécutif.

4. CERTIFICATS DE DÉPÔT ET PLACEMENTS

	2024	2023
Fonds résistance syndicale		
Fonds résistance syndicale, épargne à terme encaissée au cours de l'exercice	- \$	81 969 \$
Fonds résistance syndicale - 3 ans, placement garanti encaissé au cours de l'exercice	-	258 024
Fonds résistance syndicale - 5 ans, placement garanti échéant en juin 2026, taux de rendement maximal cumulatif de 13,20 %	310 030	310 030
Fonds résistance syndicale - 3 ans, placement garanti échéant en décembre 2025, taux de rendement maximal cumulatif de 32,5 %	350 265	350 265
	660 295	1 000 288
Fonds d'aide juridique, épargne à terme échéant en avril 2025 et portant intérêt au taux de 4,65 %	40 000	39 375
Épargne à terme encaissée au cours de l'exercice	-	53 311
	700 295	1 092 974
Moins : placements non affectés échéant à court terme	-	311 335
	700 295 \$	781 639 \$

5. DÉBITEURS

	2024	2023
Cotisations à recevoir	742 044 \$	347 700 \$
Remboursements CSQ et FSE à recevoir	11 819	6 422
Autres	12 154	11 270
	766 017 \$	365 392 \$

6. IMMOBILISATIONS

Coût	Solde initial	Additions	Radiations	Solde final
Terrain	97 093 \$	- \$	- \$	97 093 \$
Bâtisse	1 500 826	1 206 097	-	2 706 923
Mobilier et équipement	11 774	82 015	6 925	86 864
Matériel informatique	23 196	7 969	-	31 165
	1 632 889	1 296 081 \$	6 925 \$	2 922 045
Amortissement cumulé				
Bâtisse	711 043	70 467	-	781 510
Mobilier et équipement	8 870	17 373	6 925	19 318
Matériel informatique	11 527	10 388	-	21 915
	731 440	98 228 \$	6 925 \$	822 743
	901 449 \$			2 099 302 \$

7. EMPRUNT BANCAIRE

L'organisme dispose d'un crédit variable autorisé de 600 000 \$. Tout emprunt relatif à ce crédit autorisé porte intérêt au taux préférentiel majoré de 1 % et est garanti par une hypothèque immobilière de premier rang au montant de 600 000 \$ sur la bâtisse.

8. CRÉDITEURS	2024	2023
Frais d'affiliation CSQ	454 177 \$	237 434 \$
Libérations syndicales à payer	193 703	192 889
Comptes fournisseurs et frais courus	146 038	83 699
Sommes à remettre à l'État	62 404	49 877
	856 322 \$	563 899 \$

9. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. Le syndicat est exposé au risque de crédit par ses débiteurs.

Le syndicat reçoit mensuellement les cotisations des membres par le biais du Centre de service scolaire qui les déduit à la source sur leur salaire. Ces sommes à recevoir représentent au 30 juin 2024, 97 % des débiteurs (95 % au 30 juin 2023).

Risque de taux d'intérêt

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

Le syndicat est exposé à un risque de juste valeur en ce qui concerne ses placements à taux d'intérêt fixe et à un risque de flux de trésorerie en ce qui concerne ses placements à taux variable.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. Le syndicat est exposé à ce risque principalement en regard de ses créditeurs.

10. ENGAGEMENT

Le syndicat s'est engagé à verser 36 133 \$ en vertu d'ententes de services. Les paiements annuels prévus s'établissent comme suit :

2025 : 15 591 \$	2026 : 15 971 \$	2027 : 4 571 \$
------------------	------------------	-----------------

11. PRÉVISIONS BUDGÉTAIRES

Les chiffres présentés sous la colonne « Prévisions budgétaires » sont fournis à titre d'information seulement. Ce budget a été approuvé par le conseil exécutif le 7 novembre 2023.

	2024		2023
	Prévisions budgétaires (non audité) (note 11)	Réalisations	Réalisations
ANNEXE 1 - STRUCTURES POLITIQUES CSQ			
Congrès	35 000 \$	53 695 \$	- \$
Conseil général	26 000	16 855	26 022
Fédérations des syndicats de l'enseignement	25 000	23 230	43 422
Conseil général négociations	10 000	18 929	4 186
	96 000 \$	112 709 \$	73 630 \$

ANNEXE 2 - STRUCTURES POLITIQUES S.E.R.M.

	2024	2023
Assemblées générales	10 000 \$	4 319 \$
Conseil des délégués	110 000	131 836
	120 000 \$	136 155 \$

ANNEXE 3 - CONSEIL EXÉCUTIF

	2024	2023
Salaires	520 000 \$	525 057 \$
Avantages sociaux	112 320	112 151
Allocations	91 844	94 075
Frais de représentation	12 000	7 398
	736 164 \$	738 681 \$

ANNEXE 4 - SECRÉTARIAT & CONSEILLERS EN RELATIONS DE TRAVAIL

	2024	2023
Salaires	502 000 \$	495 097 \$
Avantages sociaux	102 900	103 479
Frais de représentation	3 500	6 587
Perfectionnement	5 020	1 091
	613 420 \$	606 254 \$

	2024		2023
	Prévisions budgétaires (non audité) (note 11)	Réalisations	Réalisations

ANNEXE 5 - ADMINISTRATION GÉNÉRALE

Assurances	7 500 \$	6 008 \$	4 762 \$
C.N.E.S.S.T	8 000	8 908	2 233
Session sur la retraite	2 000	6 022	1 678
Taxes	60 000	54 799	51 302
Électricité et chauffage	18 000	20 324	15 704
Informatique	50 000	58 362	41 451
Conciergerie et entretien extérieur	28 000	31 854	25 906
Entretien et réparations bâtisse	15 000	11 521	4 941
Intérêts et frais bancaires	200	1 287	149
Affranchissement	1 000	529	659
Fournitures de bureau	5 000	7 717	4 422
Imprimerie, papeterie	5 000	5 802	4 767
Médias locaux	10 000	-	9 710
Documentation	2 500	1 337	1 131
Civilités	4 500	1 694	4 634
Équipements	5 000	2 355	4 433
Organisation matérielle	5 000	6 538	6 101
Télécommunications	10 000	17 330	9 798
Honoraires professionnels	13 000	16 096	12 877
Communication	25 000	10 152	11 979
	274 700 \$	268 635 \$	218 617 \$

	2024		2023
	Prévisions budgétaires (non audité) (note 11)	Réalisations	Réalisations
ANNEXE 6 - AUTRES ACTIVITÉS S.E.R.M.			
C.P.P. et sous comités	9 000 \$	5 678 \$	6 377 \$
Formation pratique comité régional	9 000	5 316	8 272
Comité environnement	7 000	7 499	6 593
Comité F.H.D.A.A.	8 000	5 011	5 780
Éducation des adultes	4 000	7 920	4 545
Comité des finances	3 000	1 332	1 462
Formation professionnelle	5 000	6 916	2 626
Comité de la précarité	5 000	10 586	4 923
Comité Santé et sécurité au travail	8 000	12 676	11 407
Coalition des Femmes	20 000	30 665	19 321
Activités sociales	40 000	17 713	33 723
Action mobilisation	100 000	79 313	30 218
Comité préscolaire	3 500	3 338	1 930
Formation, éducation syndicale	5 000	8 607	16 605
Comité action socio-politique	7 000	4 834	6 356
Alllocation aux écoles	50 200	39 663	17 590
Activités connexes aux comités	2 000	3 169	-
Fonds FTQ	1 000	(480)	558
Comité statut et règlement	1 500	451	631
Comité d'élection	1 500	7 036	636
Comité de diversité sexuelle	6 000	5 601	7 558
Comité discipline et enquête	2 000	-	-
Articles promotionnels	10 000	12 383	-
Comité du primaire	2 500	326	878
Comité du secondaire	4 000	2 103	3 452
Négociation nationale	750 000	624 084	-
	1 064 200 \$	899 760 \$	191 441 \$

	2024		2023
	Prévisions budgétaires (non audité) (note 11)	Réalisations	Réalisations
ANNEXE 7 - FRAIS JURIDIQUES			
Honoraires, frais d'arbitrage et autres frais juridiques	125 000 \$	45 850 \$	95 711 \$
Frais reliés aux dossiers de griefs	5 000	2 370	3 235
	130 000 \$	48 220 \$	98 946 \$

Annexe 3

Prévisions budgétaires 2024-2025

Par Gino Galardo, secrétaire-trésorier

Le 20 novembre 2024

Revenus				
Poste	Description	Prévisions 2023-2024	Résultat 2023-2024	Prévisions 2024-2025
4020	Cotisations	4 155 000,00 \$	4 202 481,00 \$	4 350 000,00 \$
4030	Remises Cotisations CSQ	(1 561 520,00) \$	(1 641 583,00) \$	(1 635 600,00) \$
4310	Revenus d'intérêts	25 000,00 \$	35 286,00 \$	5 000,00 \$
4320	Autres revenus divers	15 000,00 \$	24 840,00 \$	135 000,00 \$
Total des revenus		2 633 480,00 \$	2 621 024,00 \$	2 854 400,00 \$

Dépenses				
Structures politiques CSQ				
Poste	Description	Prévisions 2023-2024	Résultat 2023-2024	Prévisions 2024-2025
5005-5010	Congrès + colloque	35 000,00 \$	53 695,00 \$	20 000,00 \$
5015-5020	Conseil général CSQ (5)	26 000,00 \$	16 855,00 \$	25 000,00 \$
5025-5030	F.S.E. (4)	25 000,00 \$	23 230,00 \$	25 000,00 \$
5035-5040	C.G.N.	10 000,00 \$	18 929,00 \$	5 000,00 \$
Total		96 000,00 \$	112 709,00 \$	75 000,00 \$

Structures politiques SERM				
Poste	Description	Prévisions 2023-2024	Résultat 2023-2024	Prévisions 2024-2025
5110-5120	Assemblées générales	10 000,00 \$	4 319,00 \$	4 000,00 \$
5130-5140	Conseil des déléguées et délégués	110 000,00 \$	131 836,00 \$	115 000,00 \$
Total		120 000,00 \$	136 155,00 \$	119 000,00 \$

Conseil exécutif				
Poste	Description	Prévisions 2023-2024	Résultat 2023-2024	Prévisions 2024-2025
5205	Salaires membres du C.E.	520 000,00 \$	525 057,00 \$	640 000,00 \$
5210	Avantages sociaux C.E.	112 320,00 \$	112 151,00 \$	127 000,00 \$
5215	Allocations	91 844,00 \$	94 075,00 \$	97 000,00 \$
5225	Frais de représentation C.E.	12 000,00 \$	7 398,00 \$	10 000,00 \$
Total		736 164,00 \$	738 681,00 \$	874 000,00 \$

Secrétariat et conseillères				
Poste	Description	Prévisions 2023-2024	Résultat 2023-2024	Prévisions 2024-2025
5310	Salaires secrétaires-conseillères	502 000,00 \$	495 097,00 \$	503 000,00 \$
5319	Avantages sociaux - secrét.	102 900,00 \$	103 479,00 \$	106 000,00 \$
5330	Frais de représentations	3 500,00 \$	6 587,00 \$	6 000,00 \$
5335	Perfectionnement	5 020,00 \$	1 091,00 \$	5 030,00 \$
Total		613 420,00 \$	606 254,00 \$	620 030,00 \$

Administration générale				
Poste	Description	Prévisions 2023-2024	Résultat 2023-2024	Prévisions 2024-2025
5404	Assurances	7 500,00 \$	6 008,00 \$	7 000,00 \$
5406	C.S.S.T.	8 000,00 \$	8 908,00 \$	8 000,00 \$
5408	Session sur la retraite	2 000,00 \$	6 022,00 \$	2 000,00 \$
5415	Taxes bâtisse	60 000,00 \$	54 799,00 \$	60 000,00 \$
5416	Électricité et chauffage	18 000,00 \$	20 324,00 \$	22 000,00 \$
5420	Informatique	50 000,00 \$	58 362,00 \$	85 000,00 \$
5421	Amortissement	43 000,00 \$	98 228,00 \$	100 000,00 \$
5422-5423	Conciergerie et entretien extérieur	28 000,00 \$	31 854,00 \$	50 000,00 \$
5424	Entretien & réparation bâtisse	15 000,00 \$	11 521,00 \$	38 000,00 \$
5428	Frais de banque/Ajustement D.A.S	200,00 \$	1 287,00 \$	200,00 \$
5430	Affranchissement	1 000,00 \$	529,00 \$	1 000,00 \$
5432	Fouritures de bureau	5 000,00 \$	7 717,00 \$	8 000,00 \$
5436	Imprimerie/duplicateur	5 000,00 \$	5 802,00 \$	6 000,00 \$
5438	Info/médias locaux	10 000,00 \$	- \$	5 000,00 \$
5440	Documentation	2 500,00 \$	1 337,00 \$	2 000,00 \$
5442	Civilités	4 500,00 \$	1 694,00 \$	3 000,00 \$
5444	Équipement	5 000,00 \$	2 355,00 \$	3 000,00 \$
5446	Organisation matérielle	5 000,00 \$	6 538,00 \$	10 000,00 \$
5448	Télécommunications	10 000,00 \$	17 330,00 \$	14 000,00 \$
5450	Vérification comptable	13 000,00 \$	16 096,00 \$	16 000,00 \$
5460	Communication	25 000,00 \$	10 152,00 \$	10 000,00 \$
	Total	317 700,00 \$	366 863,00 \$	450 200,00 \$

Autres activités du SERM				
Poste	Description	Prévisions 2023-2024	Résultat 2023-2024	Prévisions 2024-2025
5602-5604	CPP et sous-comités	9 000,00 \$	5 678,00 \$	9 000,00 \$
5606-5608	Formation pratique com. rég.	9 000,00 \$	5 316,00 \$	9 000,00 \$
5610-5612	Comité environnement	7 000,00 \$	7 499,00 \$	8 000,00 \$
5614-5616	Comité E.H.D.A.A.	8 000,00 \$	5 011,00 \$	7 000,00 \$
5618-5620	Éducation des adultes	4 000,00 \$	7 062,00 \$	9 000,00 \$
5622-5624	Perfectionnement	- \$	858,00 \$	- \$
5626-5628	Négociation (Local)	- \$	- \$	15 000,00 \$
5630-5632	Comité des finances	3 000,00 \$	1 332,00 \$	3 000,00 \$
5634-5636	Formation professionnelle	5 000,00 \$	6 916,00 \$	7 000,00 \$
5638-5640	Comité de la précarité (Action chômage)	5 000,00 \$	10 586,00 \$	10 000,00 \$
5642-5644	Comité santé, sécurité du travail	8 000,00 \$	12 676,00 \$	10 000,00 \$
5646-5648	Com. de la condition des femmes	20 000,00 \$	30 665,00 \$	30 000,00 \$
5649	Activités sociales	40 000,00 \$	17 713,00 \$	40 000,00 \$
5650-5652	Comité Action-Mobilisation	100 000,00 \$	79 313,00 \$	40 000,00 \$
5654-5656	Comité et Libération préscolaire	3 500,00 \$	3 338,00 \$	4 000,00 \$
5658-5660	Formation, éducation synd.	5 000,00 \$	8 607,00 \$	10 000,00 \$
5662-5664	Comité action socio-politique	7 000,00 \$	4 854,00 \$	7 000,00 \$
5666	Allocation aux écoles	50 200,00 \$	39 663,00 \$	19 000,00 \$
5670-5672-5674	Comité (dépenses remb par CSQ)/sous-comités	2 000,00 \$	3 169,00 \$	4 000,00 \$
5680	Libération fond FTQ	1 000,00 \$	(480,00) \$	- \$
5684-5686	Comité des statuts et règlements	1 500,00 \$	451,00 \$	2 000,00 \$
5690-5692	Comité élection	1 500,00 \$	7 036,00 \$	5 000,00 \$
5694-5696	Comité pour la diversité sexuelle	6 000,00 \$	3 601,00 \$	6 000,00 \$
5708	Comité discipline et enquête	2 000,00 \$	- \$	2 000,00 \$
5714	Articles promotionnels	10 000,00 \$	12 383,00 \$	15 000,00 \$
5716-5718	Comité et Libération du primaire	2 500,00 \$	326,00 \$	13 500,00 \$
5720-5722	Comité et Libération comité du secondaire	4 000,00 \$	2 103,00 \$	6 500,00 \$
5730	Négo national	750 000,00 \$	624 084,00 \$	- \$
5735	Réseau action professionnel et pédago.	- \$	- \$	- \$
	Total	1 064 200,00 \$	899 760,00 \$	291 000,00 \$

Frais juridiques				
Poste	Description	Prévisions 2023-2024	Résultat 2023-2024	Prévisions 2024-2025
5702-5704	Frais reliés aux dossiers de griefs	5 000,00 \$	2 370,00 \$	5 000,00 \$
5810-5830	Honoraires / frais d'arbitrage	125 000,00 \$	45 850,00 \$	75 000,00 \$
Total		130 000,00 \$	48 220,00 \$	80 000,00 \$

Dons et aide aux luttes				
Poste	Description	Prévisions 2023-2024	Résultat 2023-2024	Prévisions 2024-2025
5875	Dons et aide aux luttes	20 000,00 \$	9 430,00 \$	20 000,00 \$
Total		20 000,00 \$	9 430,00 \$	20 000,00 \$

Total des revenus	2 633 480,00 \$	2 621 024,00 \$	2 854 400,00 \$
Total des dépenses	3 097 484,00 \$	2 918 072,00 \$	2 529 230,00 \$
Surplus ou (déficit)	(464 004,00) \$	(297 048,00) \$	325 170,00 \$