

---

# BILAN DE LA TRÉSORERIE DU SPPCEM

- 
- États financiers 2023-2024
  - Prévisions budgétaires 2024-2025
  - Recommandations du comité de surveillance des finances 2024-2025
-

## Table des matières

<b>BILAN DE LA TRÉSORERIE</b> .....	<b>2</b>
TRANSITION .....	2
SUIVI DES RECOMMANDATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 23 AOÛT 2023 ET DU COMITÉ DE SURVEILLANCE DES FINANCES	2
<i>Implantation de Quickbooks en ligne</i> .....	2
GRÈVE .....	3
<i>Règle relative aux décaissements de placements en temps de grève</i> .....	4
DONS .....	4
HAUSSE DU TAUX DE COTISATION : FONDS DE GRÈVE ET LIBÉRATIONS SYNDICALES .....	4
FONDS DE GRÈVE .....	4
PASSAGE À UNE COMPTABILITÉ D'EXERCICE ET REMARQUES SUR LES DIFFÉRENTS POSTES BUDGÉTAIRES.....	5
ÉTATS FINANCIERS .....	6
RECOMMANDATIONS DE LA TRÉSORERIE POUR L'ANNÉE 2024-2025 .....	6
RECOMMANDATIONS EN VUE DE LA PROCHAINE GRÈVE .....	6
RECOMMANDATIONS DU COMITÉ DE SURVEILLANCE DES FINANCES.....	7
<b>ANNEXES</b> .....	<b>7</b>
BILAN FINANCIER, ÉTATS DES RÉSULTATS, INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES, RAPPORT FINANCIER 2023-2024 – DÉPENSES RÉELLES ET SUIVI DU BUDGET, PRÉVISIONS BUDGÉTAIRES 2024-2025, DÉBOURS DE PLUS DE 1 000 \$, DONS .....	7

# Bilan de la trésorerie

Geneviève Normandeau

## *Transition*

---

La transition a pris des allures de tempête parfaite cette année. Il fallait en effet apprendre à effectuer toutes les opérations courantes, s'occuper des changements de signataires et des autres accès, implanter un nouveau système comptable, tout en réalisant les multiples tâches engendrées par la plus grande grève de l'histoire récente.

Heureusement, j'ai pu compter sur l'aide de mes camarades du comité exécutif, sur le soutien de mon ami et mentor Jacques Desmarais, ainsi que sur l'appui de l'assemblée des membres, qui a accepté de m'accorder une libération additionnelle exceptionnelle de 0,25 ETC pour la session d'hiver 2024. J'ai ainsi pu traverser cette tempête et en sortir indemne (quoique fatiguée). C'est donc avec un grand soulagement que je peux vous annoncer que tout ce qui devait être réalisé a été fait. Je tiens également à exprimer une fois de plus ma gratitude à tous ceux et celles qui m'ont aidée et soutenue en cours de route.

## *Suivi des recommandations de l'assemblée générale du 23 août 2023 et du comité de surveillance des finances*

---

**1. Continuer de tenir à jour le guide de procédure pour les différentes tâches à la trésorerie et les codes d'accès pour les membres de l'exécutif.**

Grâce au travail réalisé par Gabrielle Houle au cours des années précédentes, ce guide est déjà très complet. La tâche de le peaufiner a donc été jugée non urgente au regard de toutes les autres tâches qui devaient être accomplies cette année.

**2. Utiliser un logiciel comptable en ligne / Utiliser le système Quickbooks.**

Tous les travaux liés à la migration vers Quickbooks en ligne sont complétés (voir la section suivante pour les détails).

### *Implantation de Quickbooks en ligne*

Suivant la recommandation conjointe du comité de surveillance des finances et de la trésorière précédente, les fichiers Excel ont été abandonnés au profit de Quickbooks en ligne. Nous avons tout d'abord souscrit au forfait « Standard », mais nous sommes passés cet hiver au forfait « Plus », qui inclut la fonction de budget.

Afin d'assurer une migration sans grands heurts ni erreurs, et suivant une autre recommandation du comité de surveillance des finances, nous avons eu recours aux services d'une formatrice, qui a aussi fourni du soutien comptable par la suite. À notre

demande, cette formation a été conçue « sur mesure » et était résolument axée sur la pratique. Elle s'est déroulée en présence, pendant deux jours complets.

La migration vers Quickbooks a nécessité beaucoup de travail, notamment l'élaboration d'un nouveau plan comptable et le reclassement d'opérations effectuées avant septembre 2023. Tous ces travaux sont terminés aujourd'hui. Les livres sont à jour et en ordre.

Une fois qu'on le maîtrise, Quickbooks en ligne fonctionne bien. Il n'y a qu'un seul bémol à signaler pour l'instant. Quickbooks n'est pas fait pour produire de très grandes quantités de chèques à la fois. Nous avons tout de même trouvé un moyen de créer et d'imprimer les quelques 900 chèques de prestations de grève locales au moyen de ce système. Quickbooks ne reconnaissait toutefois pas ces chèques quand ils étaient encaissés. Il a donc fallu chercher manuellement dans le système à quelle opération chaque chèque encaissé correspondait, ce qui a sérieusement compliqué la tenue des livres cet hiver. Lorsque questionnés à ce sujet, les agents du soutien technique de Quickbooks invoquaient les « limites du produit ».

## **Grève**

---

La trésorerie de grève a été très prenante. Nos dépenses ont considérablement augmenté durant cette période, ce qui a augmenté d'autant le nombre de factures à traiter et à payer. La tenue des livres s'en est aussi trouvée alourdie.

Il est à noter que le Fonds de défense professionnelle (FDP) de la CSN rembourse la plupart des dépenses liées à la grève, mais qu'un délai de plusieurs mois peut s'écouler avant de recevoir un remboursement. Au moment où nous écrivons ces lignes, nous sommes toujours en attente du remboursement pour les frais de l'AG du 18 janvier 2024. Ces demandes de remboursement, et la préparation des documents justificatifs qu'elles impliquaient, ont également alourdi la tâche à la trésorerie.

Pour ce qui est des chèques de prestations hebdomadaires émis par le FDP, il revenait aux syndicats locaux de déterminer qui y était éligible et de faire le tri (manuellement) parmi les chèques imprimés par la CSN. Nous avons aussi séparé manuellement les chèques destinés aux professeur.es de l'ÉNA, en vue des périodes de distribution qui leur étaient spécifiquement destinées, et qui se sont tenues dans l'agora de l'ÉNA.

Outre la gestion de ces chèques émis par la CSN, nous avons émis 884 chèques de prestations de grève locales, à partir de nos propres fonds, conformément à la résolution votée lors de l'AG du 18 octobre 2023. Nous les avons produits à partir des registres de présence et via Quickbooks, tel qu'indiqué plus haut. Nous avons mis tous les efforts nécessaires pour que ces chèques et ceux du FDP puissent être distribués avant les Fêtes. Les membres du comité exécutif et Sylvie Dubé ont participé à toutes ces tâches à différents moments.

La distribution des chèques a nécessité le recrutement de volontaires, l'élaboration d'une procédure de distribution et la confection d'horaires pour les deux campus. Outre les membres de

l'exécutif, qui ont mis l'épaule à la roue ici aussi, 11 collègues se sont impliqués dans la distribution des chèques. Nous leur transmettons à nouveau nos remerciements.

### ***Règle relative aux décaissements de placements en temps de grève***

Au moment de produire les chèques de prestations de grève du SPPCEM, nous avons appris avec stupeur que Desjardins avait changé ses règles ou fait appliquer une règle qui n'était pas appliquée auparavant (selon les différentes versions que nous avons obtenues). Cette règle stipule en effet que seules les épargnes à terme régulières peuvent être décaissées avant leur échéance lors d'une grève.

À la suite de plusieurs démarches auprès de Desjardins, nous avons réussi à nous débrouiller avec notre compte d'épargne, nos deux épargnes à terme et un placement qui venait d'atteindre son échéance. Nous avons cependant eu toute une frousse.

### ***Dons***

---

Compte tenu de la surcharge exceptionnelle à la trésorerie, le comité exécutif a convenu de déléguer la responsabilité du comité dons à Nicolas Chalifour. Tous les dons ont ainsi pu être faits avant la fin de l'année financière, comme il se doit.

### ***Hausse du taux de cotisation : fonds de grève et libérations syndicales***

---

Considérant la nécessité de renflouer notre fonds de grève d'une part, et de régler de manière pérenne le problème de surcharge de travail chronique au sein du comité exécutif d'autre part, un plan financier couvrant toute la durée de notre (future) nouvelle convention collective a été élaboré cet hiver. Yves Sabourin et Jacques Desmarais m'ont généreusement offert leur aide à différentes étapes de ces calculs complexes. Nous avons ainsi été en mesure de présenter ce plan à l'assemblée des membres le 8 mai dernier. Il a été adopté à l'unanimité.

Notre taux de cotisation passera donc de 1,55% à 1,75% à partir de la première paye de juin 2024, ramenant ainsi le SPPCEM plus près du taux moyen existant chez les autres syndicats de la FNEEQ. Quant aux libérations au comité exécutif, elles passeront de 3,66 ETC à 4,5 ETC à partir du 15 août prochain.

### ***Fonds de grève***

---

Avant le déclenchement de la grève, en octobre 2023, le SPPCEM disposait d'un fonds de grève d'environ 328 420\$, qui nous aurait permis de tenir pendant 3 semaines (prestations et autres frais

inclus). Comme nous avons fait la grève pendant un peu moins de 2 semaines (9 jours pour être exacte), nous n'avons pas complètement vidé notre fonds de grève, ce qui est une bonne chose.

Plus précisément, nous avons décaissé deux épargnes à terme, soit la ET2, qui s'élevait à 85 156\$ au 15 octobre 2023, et la ET3, qui s'élevait quant à elle à 53 933\$. S'ajoutent à ces montants les intérêts sur ces comptes qui nous ont été versés au prorata. Nous avons également fait une ponction d'environ 30 000\$ dans notre compte d'épargne (ET4).

Notre objectif est de ramener notre fonds de grève au niveau qu'il avait en octobre 2023, et ce en tenant compte de l'inflation. En additionnant les montants des prestations locales de grève qui seront nécessaires pour tenir 3 semaines complètes, aux montants qu'il faudra avancer pour payer les autres dépenses liées à une grève de 3 semaines, nous avons estimé qu'il faudra disposer d'un total de 366 815 \$ en septembre 2028 (soit 6 mois après la fin de la convention collective).

En retranchant de ce total les sommes qu'il nous reste dans notre compte d'épargne et nos placements actuels, les revenus qui seront générés par ces mêmes placements (selon une estimation pessimiste-réaliste réalisée avec notre conseiller en épargne), ainsi que la rétroactivité que nous recevrons l'automne prochain, nous évaluons que nous devons épargner 32 836\$ par année d'ici septembre 2028 pour atteindre notre objectif.

Le budget proposé pour 2024-2025 prévoit des excédents nets supérieurs à ce montant, puisqu'une partie d'entre eux serviront de réserve pour les imprévus. À la fin de l'année financière cependant, tout montant non-utilisé sera versé au fonds de grève, en guise d'épargne supplémentaire (tel que voté à l'AG du 8 mai 2024).

Un placement de 50 000\$ est déjà programmé pour le mois d'août 2024. Il s'agit pour l'essentiel de montants qui restaient des décaissements de décembre et janvier et de petits surplus mensuels dégagés depuis la fin de la grève.

### ***Passage à une comptabilité d'exercice et remarques sur les différents postes budgétaires***

---

Compte tenu du caractère exceptionnel de l'année 2023-2024, et de toutes les informations que nous devons donner à ce sujet dans le présent bilan, il n'est pas possible de commenter chaque poste budgétaire (ou presque), comme on le faisait auparavant. Cela produirait en effet un document beaucoup trop long.

Qui plus est, plusieurs des explications qui étaient nécessaires auparavant ne le sont plus, étant donné l'autre grande transition qui a été réalisée cette année, à savoir le passage d'une comptabilité de caisse à une comptabilité d'exercice.

Ainsi donc, toutes les remarques pertinentes sur des postes budgétaires spécifiques seront transmises aux membres verbalement, lors de l'AGA.

## ***États financiers***

---

Afin d'accroître la lisibilité des documents, les états financiers sont placés en annexe.

## ***Recommandations de la trésorerie pour l'année 2024-2025***

---

1. Continuer de tenir à jour le guide de procédures pour les différentes tâches à la trésorerie et les codes d'accès pour les membres de l'exécutif.
2. Compte tenu de l'inflation, augmenter le seuil de la liste des débours de plus de 1 000\$ à 2 000\$.
3. Conserver une réserve d'au moins 90 000\$ dans notre compte d'épargne (ET4) en vue du paiement des libérations syndicales pour les années 2022-2023 et 2023-2024 (qui n'ont pas encore été facturées par le cégep à ce jour).
4. Placer les excédents nets dans des épargnes à terme régulières ou faire coïncider l'échéance d'autres types de placements avec la fin de la convention collective (délai maximal : 6 mois après la fin de la convention collective, soit septembre 2028).
5. Surveiller chaque année l'évolution de notre fonds de grève en fonction de l'objectif fixé et ajuster le budget de l'année suivante en conséquence, si nécessaire.

## ***Recommandations en vue de la prochaine grève***

---

1. À la fin de la convention collective (en mars 2028), s'assurer de disposer de liquidités suffisantes, non seulement pour les chèques de prestations de grève locales et les dépenses courantes, mais aussi pour pouvoir avancer les sommes nécessaires au paiement de toutes les autres dépenses liées à la grève (qui seront remboursées par le FDP de la CSN plusieurs mois plus tard).
2. Lors de la prochaine grève, constituer dès le départ un comité « trésorerie de grève » chargé des tâches suivantes :
  - a. Traitement des factures papier : numérisation et classement ;
  - b. Distribution des chèques de grève.
3. Lors de la prochaine grève, recruter des membres au comité « trésorerie de grève » et leur faire signer un engagement à la confidentialité.

4. Toujours en guise de préparation à la prochaine grève, surveiller l'évolution des produits et forfaits chez Quickbooks, afin de voir s'il en émerge une solution adéquate au problème de non-reconnaissance des chèques produits en grande quantité.

#### ***Recommandations du comité de surveillance des finances***

---

1. Poursuivre l'harmonisation du système de comptabilité d'exercice avec QuickBooks en incluant un compte client FNEEQ pour les remboursements des frais de représentation des membres du SPPCEM.
2. Faire passer le seuil de montant élevé à 2000\$ pour lesquelles toutes les factures doivent être examinées dans la section 3.2.2

## **ANNEXES**

***Bilan financier, États des résultats, Informations complémentaires, Rapport financier 2023-2024 – Dépenses réelles et suivi du budget, Prévisions budgétaires 2024-2025, Débours de plus de 1 000 \$, Dons***

---



# SPPCEM

## BILAN

En date du 30 avril 2024

	TOTAL
<b>ACTIFS</b>	
Actifs à court terme	
Trésorerie	
1000 Comptes bancaires	
1010 EOP - Desjardins	27 082,52
1020 ET4 - Compte Avantage Entreprise	150 913,27
<b>Total 1000 Comptes bancaires</b>	<b>177 995,79</b>
<b>Total Trésorerie</b>	<b>177 995,79 \$</b>
Comptes clients (CC)	
1990 Comptes clients (CC)	14 327,40
<b>Total Comptes clients (CC)</b>	<b>14 327,40 \$</b>
1050 Placements	
1051 ET1 - Placement Desjardins	0,00
1052 ET2 - Placement Desjardins	0,00
1053 ET3 - Placement Desjardins	0,00
1055 ET5 - Placement Desjardins	40 064,44
1056 ET6 - Placement Desjardins	40 060,00
1057 ET7 - Placement Desjardins	40 061,11
<b>Total 1050 Placements</b>	<b>120 185,55</b>
<b>Total Actifs à court terme</b>	<b>312 508,74 \$</b>
<b>Total des actifs</b>	<b>312 508,74 \$</b>
<b>OBLIGATIONS ET CAPITAL</b>	
Obligations	
Passif à court terme	
Comptes fournisseurs	
2990 Comptes fournisseurs (CF)	0,00
<b>Total Comptes fournisseurs</b>	<b>0,00 \$</b>
Cartes de crédit	
2020 CARTE AFFAIRES VISA DESJARDINS(0011)	178,64
<b>Total Cartes de crédit</b>	<b>178,64 \$</b>
<b>Total Passif à court terme</b>	<b>178,64 \$</b>
<b>Total des obligations</b>	<b>178,64 \$</b>
Capital	
3020 Capital d'ouverture	0,00
Bénéfices non répartis	447 936,60
Bénéfice de l'année	-135 606,50
<b>Total Capital</b>	<b>312 330,10 \$</b>
<b>Total des obligations et du capital</b>	<b>312 508,74 \$</b>

**SPPCEM**  
**ÉTAT DES RÉSULTATS**  
mai 2023 - avril 2024

	TOTAL
<b>REVENUS</b>	
4100 Revenus	
4110 Cotisations syndicales perçues	805 578,30
4120 Remboursements instances FNEEQ et CSN	23 137,30
4150 Remboursements frais de grève CSN	37 593,28
4290 Intérêts sur placements, ristournes et remises Visa	8 840,28
4500 Ventes Café	1 257,00
<b>Total 4100 Revenus</b>	<b>876 406,16</b>
<b>Total des revenus</b>	<b>876 406,16 \$</b>
<b>PROFIT BRUT</b>	<b>876 406,16 \$</b>
<b>DÉPENSES</b>	
5000 Débours de structure	
5010 CSN - Débours de structure	374 204,11
5020 FNEEQ - Débours de structure	279 824,05
5030 CCM - Débours de structure	36 380,95
<b>Total 5000 Débours de structure</b>	<b>690 409,11</b>
5100 Animation syndicale	
5110 AG et Busy	8 189,89
5120 Fêtes	11 077,93
5130 Comités syndicaux	2 022,47
5140 Autres événements - animation ou mob	55,17
5145 Animation de grève	39 668,09
5150 Service du café et breuvages	1 561,73
<b>Total 5100 Animation syndicale</b>	<b>62 575,28</b>
5200 Dons	
5210 Organismes dont nous sommes membres	1 750,00
5220 Organismes soutenus par la CSN-FNEEQ-CCM	1 190,00
5240 Solidarité sociale	1 600,00
5250 Solidarité internationale	1 298,22
5260 Aide humanitaire d'urgence	2 000,00
5270 Environnement	400,00
<b>Total 5200 Dons</b>	<b>8 238,22</b>
5300 Salaire et autres charges employée	
5310 Salaire employée	43 731,32
5320 RREGOP - Avantages sociaux	5 243,16
5330 Assurance - Invalidité - Avantages sociaux	490,13
5340 Frais Employeur D	706,10
<b>Total 5300 Salaire et autres charges employée</b>	<b>50 170,71</b>
5450 Prestations de grève	168 800,00
5500 Secrétariat et Fournitures de bureau	
5510 Fournitures de bureau	1 075,63
5520 Imprimerie et frais postaux	506,37
5540 Licences informatiques	2 705,94
5545 Équipement informatique - 999\$ et moins	247,75
5550 Abonnements et droits d'adhésion	295,93

**SPPCEM**  
**ÉTAT DES RÉSULTATS**  
mai 2023 - avril 2024

	TOTAL
5590 Autres frais de bureau	69,41
<b>Total 5500 Secrétariat et Fournitures de bureau</b>	<b>4 901,03</b>
5600 Frais liés au local syndical (B-28)	
5610 Assurances du local syndical	805,57
<b>Total 5600 Frais liés au local syndical (B-28)</b>	<b>805,57</b>
5700 Frais de représentation - Instances	22 468,41
5710 Permis et autres licences	38,00
5750 Honoraires professionnels	2 981,68
5785 Frais de carte de crédit	60,00
5790 Frais bancaires	457,83
5805 Cadeaux	106,82
<b>Total des dépenses</b>	<b>1 012 012,66 \$</b>
<b>PROFIT</b>	<b>-135 606,50 \$</b>

## INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES SUR 2023-2024

Total Débours de structure	690 409,11 \$
Total Débours de grève bruts	208 468,09 \$
Total Débours de grève nets	170 874,81 \$ (Après remb. CSN)
Total Débours de fonctionnement bruts	113 135,46 \$
Total Débours de fonctionnement nets	<b>89 998,16 \$</b> (Après remb. FNEEQ)

### Animation de grève : frais nets

Montants avancés par le SPPCEM	39 668,09 \$
Remboursements par le FDP-CSN	37 593,28 \$
Frais nets	<b>2 074,81 \$</b>

### Frais d'instances : frais nets

Montants avancés par le SPPCEM	\$ 22 468,41
Remboursements reçus de la FNEEQ (ou CSN)	\$ 23 137,30
Remboursement pour 2022-2023 reçu en 2023-2024	(2 134,69) \$
Remboursements pour 2023-2024 uniquement	21 002,61 \$
Frais nets pour 2023-2024 uniquement	<b>1 465,80 \$</b>

### Montants versés au SPPCEM par le FDP de la CSN durant la grève

<b>Chèques de prestations hebdomadaires</b>	208 215,00 \$
661 chèques X 315\$	

### **Remboursement des dépenses de grève** (animation de grève)

Montants reçus	35 902,00 \$
À recevoir	1 691,28 \$
Sous-total	37 593,28 \$
Total	<b>245 808,28 \$</b>

## Rapport financier 2023-2024 : Dépenses réelles et suivi du budget

	Réel 2022-2023	Réel 2023-2024	Budget 2023-2024	Dépassement	% du budget
<b>Revenus</b>					
4100 Revenus					
4110 Cotisations syndicales perçues	822 072,61 \$	805 578,30 \$	865 000,00 \$	(59 421,70) \$	93,13%
4120 Rembours. instances FNEEQ et CSN *		23 137,30 \$		23 137,30 \$	
4125 Autres remboursements - CSN, CCM, FNEEQ					
4150 Rembours. frais de grève CSN **		37 593,28 \$		37 593,28 \$	
4290 Intérêts sur placements, ristournes et remises Visa	2 523,32 \$	8 840,28 \$	1 500,00 \$	7 340,28 \$	589,35%
4500 Ventes Café	1 951,00 \$	1 257,00 \$	2 000,00 \$	(743,00) \$	62,85%
4990 Revenu non catégorisé					
<b>Total 4100 Revenus **</b>	<b>826 546,93 \$</b>	<b>876 406,16 \$</b>	<b>868 500,00 \$</b>	<b>7 906,16 \$</b>	<b>100,91%</b>
<b>Total des revenus **</b>	<b>826 546,93 \$</b>	<b>876 406,16 \$</b>	<b>868 500,00 \$</b>	<b>7 906,16 \$</b>	<b>100,91%</b>
<b>Profit brut **</b>	<b>826 546,93 \$</b>	<b>876 406,16 \$</b>	<b>868 500,00 \$</b>	<b>7 906,16 \$</b>	<b>100,91%</b>
<b>Dépenses</b>					
5000 Débours de structure					
5010 CSN - Débours de structure	433 384,76 \$	374 204,11 \$	411 097,00 \$	(36 892,89) \$	91,03%
5020 FNEEQ - Débours de structure	281 001,57 \$	279 824,05 \$	285 484,00 \$	(5 659,95) \$	98,02%
5030 CCM - Débours de structure	42 134,63 \$	36 380,95 \$	39 968,00 \$	(3 587,05) \$	91,03%
<b>Total 5000 Débours de structure</b>	<b>756 520,96 \$</b>	<b>690 409,11 \$</b>	<b>736 549,00 \$</b>	<b>(46 139,89) \$</b>	<b>93,74%</b>
5100 Animation syndicale					
5110 AG et Busy	8 347,38 \$	8 189,89 \$	12 000,00 \$	(3 810,11) \$	68,25%
5120 Fêtes	11 368,73 \$	11 077,93 \$	17 000,00 \$	(5 922,07) \$	65,16%
5130 Comités syndicaux	1 269,74 \$	2 022,47 \$	2 000,00 \$	22,47 \$	101,12%
5140 Autres événements - animation ou mob		55,17 \$	1 000,00 \$	(944,83) \$	5,52%
5145 Animation de grève **		39 668,09 \$		39 668,09 \$	
5150 Service du café et breuvages	1 454,79 \$	1 561,73 \$	1 500,00 \$	61,73 \$	104,12%
<b>Total 5100 Animation syndicale</b>	<b>22 440,64 \$</b>	<b>62 575,28 \$</b>	<b>33 500,00 \$</b>	<b>29 075,28 \$</b>	<b>186,79%</b>

	Réel 2022-2023	Réel 2023-2024	Budget 2023-2024	Dépassement	% du budget
5200 Dons	9 072,38 \$		8 200,00 \$	(8 200,00) \$	
5210 Organismes dont nous sommes membres		1 750,00 \$		1 750,00 \$	
5220 Org. soutenus par la CSN-FNEEQ-CCM		1 190,00 \$		1 190,00 \$	
5230 Projets étudiants/Bourses					
5240 Solidarité sociale		1 600,00 \$		1 600,00 \$	
5250 Solidarité internationale		1 298,22 \$		1 298,22 \$	
5260 Aide humanitaire d'urgence		2 000,00 \$		2 000,00 \$	
5270 Environnement		400,00 \$		400,00 \$	
<b>Total 5200 Dons</b>	<b>9 072,38 \$</b>	<b>8 238,22 \$</b>	<b>8 200,00 \$</b>	<b>38,22 \$</b>	<b>100,47%</b>
5300 Salaire et autres charges employée	51 790,72 \$		53 000,00 \$	(53 000,00) \$	
5310 Salaire employée		43 731,32 \$		43 731,32 \$	
5320 RREGOP - Avantages sociaux		5 243,16 \$		5 243,16 \$	
5330 Assurance - Invalidité - Avantages sociaux		490,13 \$		490,13 \$	
5340 Frais Employeur D		706,10 \$		706,10 \$	
<b>Total 5300 Salaire et autres charges employée</b>	<b>51 790,72 \$</b>	<b>50 170,71 \$</b>	<b>53 000,00 \$</b>	<b>(2 829,29) \$</b>	<b>94,66%</b>
5400 Libérations syndicales - Exécutif	(400,00) \$		44 000,00 \$	(44 000,00) \$	0,00%
5450 Prestations de grève		168 800,00 \$	60 000,00 \$	108 800,00 \$	281,33%
5500 Secrétariat et Fournitures de bureau	2 770,40 \$		5 100,00 \$	(5 100,00) \$	
5510 Fournitures de bureau		1 075,63 \$		1 075,63 \$	
5520 Imprimerie et frais postaux		506,37 \$		506,37 \$	
5540 Licences informatiques		2 705,94 \$		2 705,94 \$	
5545 Équipement informatique - 999\$ et moins	450,00 \$	247,75 \$	500,00 \$	(252,25) \$	49,55%
5550 Abonnements et droits d'adhésion		295,93 \$		295,93 \$	
5590 Autres frais de bureau		69,41 \$		69,41 \$	
<b>Total 5500 Secrétariat et Fournitures de bureau</b>	<b>3 220,40 \$</b>	<b>4 901,03 \$</b>	<b>5 600,00 \$</b>	<b>(698,97) \$</b>	<b>87,52%</b>
5600 Frais liés au local syndical (B-28)					
5610 Assurances du local syndical	812,05 \$	805,57 \$	900,00 \$	(94,43) \$	89,51%
5620 Frais de rénovation	544,98 \$				
5630 Taxes foncières	(3 631,21) \$				
<b>Total 5600 Frais liés au local syndical (B-28)</b>	<b>(2 274,18) \$</b>	<b>805,57 \$</b>	<b>900,00 \$</b>	<b>(94,43) \$</b>	<b>89,51%</b>
5700 Frais de représentation - Instances *	5 723,41 \$	22 468,41 \$	6 000,00 \$	16 468,41 \$	374,47%
5710 Permis et autres licences		38,00 \$		38,00 \$	

	Réel 2022-2023	Réel 2023-2024	Budget 2023-2024	Dépassement	% du budget
5750 Honoraires professionnels		2 981,68 \$		2 981,68 \$	
5780 Frais d'intérêt					
5785 Frais de carte de crédit		60,00 \$		60,00 \$	
5790 Frais bancaires		457,83 \$		457,83 \$	
5805 Cadeaux		106,82 \$		106,82 \$	
5990 Dépense non catégorisée					
5995 Dépense non imputée d'un règlement comptant de la facture					
<b>Total des dépenses **</b>	<b>846 094,33 \$</b>	<b>1 012 012,66 \$</b>	<b>947 749,00 \$</b>	<b>64 263,66 \$</b>	<b>106,78%</b>
Bénéfice d'exploitation net	(19 547,40) \$	(135 606,50) \$	(79 249,00) \$	(56 357,50) \$	171,11%
Autres dépenses					
5999 Divers	- \$	- \$	- \$	- \$	
Écart de rapprochement	- \$	- \$	- \$	- \$	
<b>Total des autres dépenses</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>	
Autre revenu net	- \$	- \$	- \$	- \$	
<b>Revenu net</b>	<b>(19 547,40) \$</b>	<b>(135 606,50) \$</b>	<b>(79 249,00) \$</b>	<b>(56 357,50) \$</b>	<b>171,11%</b>

\* : Montants nets seulement en 2022-2023

\*\* : Montants bruts en 2023-2024

	Réel 2022-2023	Réel 2023-2024	Budget 2023-2024	Dépassement	% du budget
<b><u>MONTANTS NETS</u></b>					
Total 4100 Revenus : sans les remboursements FNEEQ/CSN	826 546,93 \$	815 675,58 \$	868 500,00 \$	(52 824,42) \$	93,92%
5700 Frais d'instances : montant net	5 723,41 \$	(668,89) \$	6 000,00 \$	(6 668,89) \$	-11,15%
Frais d'instances nets sans le remboursement pour 2022-2023 reçu en 2023-2024 (voir "Informations complémentaires")		1 465,80 \$	6 000,00 \$	(4 534,20) \$	24,43%
5145 Animation de grève : montant net	- \$	2 074,81 \$	- \$		
Total 5100 Animation syndicale : montant net	22 440,64 \$	24 982,00 \$	33 500,00 \$	(8 518,00) \$	74,57%
<b>Total des Dépenses: montant net</b>	<b>846 094,33 \$</b>	<b>951 282,08 \$</b>	<b>947 749,00 \$</b>	<b>3 533,08 \$</b>	<b>100,37%</b>
Bénéfice d'exploitation net / Revenu net	(19 547,40) \$	(135 606,50) \$	(79 249,00) \$	(56 357,50) \$	171,11%

## Prévisions budgétaires 2024-2025

	Réel 2022-2023	Budget 2023-2024	Réel 2023-2024	Budget 2024-2025
<b>Revenu</b>				
<b>4100 Revenus</b>				
4110 Cotisations syndicales perçues	822 072,61 \$	865 000,00 \$	805 578,30 \$	1 051 200,00 \$
4120 Rembours. instances FNEEQ et CSN *			23 137,30 \$	21 000,00 \$
4125 Autres remboursements - CSN, CCM, FNEEQ				
4150 Rembours. frais de grève CSN *			37 593,28 \$	- \$
<b>4290 Intérêts sur placements, ristournes et remises Visa</b>	2 523,32 \$	1 500,00 \$	8 840,28 \$	2 000,00 \$
<b>4500 Ventes Café</b>	1 951,00 \$	2 000,00 \$	1 257,00 \$	4 000,00 \$
<b>4990 Revenu non catégorisé</b>				
<b>Total 4100 Revenus</b>	<b>826 546,93 \$</b>	<b>868 500,00 \$</b>	<b>876 406,16 \$</b>	<b>1 078 200,00 \$</b>
<b>Total des revenus</b>	<b>826 546,93 \$</b>	<b>868 500,00 \$</b>	<b>876 406,16 \$</b>	<b>1 078 200,00 \$</b>
<b>Profit brut</b>	<b>826 546,93 \$</b>	<b>868 500,00 \$</b>	<b>876 406,16 \$</b>	<b>1 078 200,00 \$</b>
<b>Dépenses</b>				
<b>5000 Débours de structure</b>				
5010 CSN - Débours de structure	433 384,76 \$	411 097,00 \$	374 204,11 \$	439 000,00 \$
5020 FNEEQ - Débours de structure	281 001,57 \$	285 484,00 \$	279 824,05 \$	304 850,00 \$
5030 CCM - Débours de structure	42 134,63 \$	39 968,00 \$	36 380,95 \$	42 700,00 \$
<b>Total 5000 Débours de structure</b>	<b>756 520,96 \$</b>	<b>736 549,00 \$</b>	<b>690 409,11 \$</b>	<b>786 550,00 \$</b>
<b>5100 Animation syndicale</b>				
5110 AG et Busy	8 347,38 \$	12 000,00 \$	8 189,89 \$	10 000,00 \$
5120 Fêtes	11 368,73 \$	17 000,00 \$	11 077,93 \$	14 000,00 \$
5130 Comités syndicaux	1 269,74 \$	2 000,00 \$	2 022,47 \$	3 500,00 \$
5140 Autres événements - animation ou mob		1 000,00 \$	55,17 \$	1 500,00 \$
5145 Animation de grève *			39 668,09 \$	- \$
5150 Service du café et breuvages	1 454,79 \$	1 500,00 \$	1 561,73 \$	1 050,00 \$
<b>Total 5100 Animation syndicale</b>	<b>22 440,64 \$</b>	<b>33 500,00 \$</b>	<b>62 575,28 \$</b>	<b>30 050,00 \$</b>



	Réel 2022-2023	Budget 2023-2024	Réel 2023-2024	Budget 2024-2025
5200 Dons	9 072,38 \$	8 200,00 \$		10 512,00 \$
5210 Organismes dont nous sommes membres			1 750,00 \$	
5220 Org. soutenus par la CSN-FNEEQ-CCM			1 190,00 \$	
5230 Projets étudiants/Bourses				
5240 Solidarité sociale			1 600,00 \$	
5250 Solidarité internationale			1 298,22 \$	
5260 Aide humanitaire d'urgence			2 000,00 \$	
5270 Environnement			400,00 \$	
<b>Total 5200 Dons</b>	<b>9 072,38 \$</b>	<b>8 200,00 \$</b>	<b>8 238,22 \$</b>	<b>10 512,00 \$</b>
5300 Salaire et autres charges employée	51 790,72 \$	53 000,00 \$		
5310 Salaire employée			43 731,32 \$	49 300,00 \$
5320 RREGOP - Avantages sociaux			5 243,16 \$	4 630,00 \$
5330 Assurance - Invalidité - Avantages sociaux			490,13 \$	515,00 \$
5340 Frais Employeur D			706,10 \$	750,00 \$
<b>Total 5300 Salaire et autres charges employée</b>	<b>51 790,72 \$</b>	<b>53 000,00 \$</b>	<b>50 170,71 \$</b>	<b>55 195,00 \$</b>
5400 Libérations syndicales - Exécutif	(400,00) \$	44 000,00 \$		108 800,00 \$
5450 Prestations de grève		60 000,00 \$	168 800,00 \$	- \$
5500 Secrétariat et Fournitures de bureau	2 770,40 \$	5 100,00 \$		5 500,00 \$
5510 Fournitures de bureau			1 075,63 \$	
5520 Imprimerie et frais postaux			506,37 \$	
5540 Licences informatiques			2 705,94 \$	
5545 Équipement informatique - 999\$ et moins	450,00 \$	500,00 \$	247,75 \$	
5550 Abonnements et droits d'adhésion			295,93 \$	
5590 Autres frais de bureau			69,41 \$	
<b>Total 5500 Secrétariat et Fournitures de bureau</b>	<b>3 220,40 \$</b>	<b>5 600,00 \$</b>	<b>4 901,03 \$</b>	<b>5 500,00 \$</b>
5600 Frais liés au local syndical (B-28)				
5610 Assurances du local syndical	812,05 \$	900,00 \$	805,57 \$	850,00 \$
5620 Frais de rénovation	544,98 \$			
5625 Mobilier de bureau - 999\$ et moins chacun				2 500,00 \$
5630 Taxes foncières	(3 631,21) \$			
<b>Total 5600 Frais liés au local syndical (B-28)</b>	<b>(2 274,18) \$</b>	<b>900,00 \$</b>	<b>805,57 \$</b>	<b>3 350,00 \$</b>

	Réel 2022-2023	Budget 2023-2024	Réel 2023-2024	Budget 2024-2025
5700 Frais de représentation - Instances *	5 723,41 \$	6 000,00 \$	22 468,41 \$	27 000,00 \$
5710 Permis et autres licences			38,00 \$	50,00 \$
5750 Honoraires professionnels			2 981,68 \$	500,00 \$
5780 Frais d'intérêt				
5785 Frais de carte de crédit			60,00 \$	65,00 \$
5790 Frais bancaires			457,83 \$	470,00 \$
5805 Cadeaux			106,82 \$	125,00 \$
5900 Amortissement (machine à café)				1 267,00 \$
<b>Total des dépenses</b>	<b>846 094,33 \$</b>	<b>947 749,00 \$</b>	<b>1 012 012,66 \$</b>	<b>1 029 434,00 \$</b>
<b>Bénéfice d'exploitation net</b>	<b>(19 547,40) \$</b>	<b>(79 249,00) \$</b>	<b>(135 606,50) \$</b>	<b>48 766,00 \$</b>
Autres dépenses				
5999 Divers		- \$	- \$	
Écart de rapprochement		- \$	- \$	
<b>Total des autres dépenses</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>
<b>Autre revenu net</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>
<b>Revenu net</b>	<b>(19 547,40) \$</b>	<b>(79 249,00) \$</b>	<b>(135 606,50) \$</b>	<b>48 766,00 \$</b>

  

Revenu net	48 766,00 \$
Versement au fonds de grève	(33 000,00) \$
<b>Réserve pour imprévus</b>	<b>15 766,00 \$</b>

\* : Les montants de 2023-2024 et 2024-2025 sont bruts.  
Pour les frais nets de 2023-2024, voir le document "Informations complémentaires".

## Débours de plus de 1000\$

Date	Fournisseur	Mémo/description	Montant
2023-12-13	Boustan	Repas party de Noël	3 357,89 \$
2023-11-14	Café Crème Brûlerie	Boissons chaudes et viennoiseries : Grève	1 697,20 \$
2023-11-29	Café Crème Brûlerie	Boissons chaudes et diners : Grève	8 951,90 \$
2023-12-21	Café Crème Brûlerie	Boissons chaudes : Grève	3 506,74 \$
2024-01-22	Cégep de Granby	Formation Quickbooks	2 654,00 \$
2023-11-14	Chapiteau Summum	Chapiteaux , chaufferettes, BBQ etc.	1 056,34 \$
2023-11-27	Chapiteau Summum		1 378,28 \$
2023-12-05	Chapiteau Summum		1 346,07 \$
2024-01-10	Chapiteau Summum		1 101,63 \$
2024-01-10	Chapiteau Summum		2 499,85 \$
2024-01-10	Chapiteau Summum		1 165,85 \$
2024-01-16	Gabrielle Houle	Frais d'instances	1 484,08 \$
2024-02-14	Gabrielle Houle	Frais d'instances	1 159,78 \$
2023-11-28	Geneviève Normandeau	Diner grève Pizza Jacques-Cartier	3 828,68 \$

## Débours de plus de 1000\$

Date	Fournisseur	Mémo/description	Montant
2023-12-05	Katherine Sicotte	Nourriture, essence Grève 21-23 nov. 2023	1 296,31 \$
2023-05-31	LasOlas - Traiteur	Agapes 2023	1 546,00 \$
2023-06-08	LasOlas - Traiteur	Agapes 2023	1 846,00 \$
2024-02-14	Nicolas Chalifour	Frais d'instances	1 115,90 \$
2023-11-30	Nouvelle tablée	Party de Noël (vaisselle, nappes etc)	1 400,00 \$
2023-09-27	St-Hubert Rôtisseries	AG de grève 27 septembre	1 949,18 \$
2023-12-19	Théâtre de la Ville	Location de la salle pour Party de Noël	1 536,07 \$
2024-01-24	Théâtre de la Ville	Location Salle / AG du 18 janvier	1 691,28 \$
2023-11-14	Yves Sabourin	Haut-parleurs - Grève	1 726,66 \$

**5200 Dons**

Date	Nom	Mémo/description	Montant	%
------	-----	------------------	---------	---

**5210 Organismes dont nous sommes membres**

2023-12-21	CEM	Contribution au cocktail des nouveaux	103,13 \$	
2024-02-28	Coalition Main rouge	Cotisation annuelle et don	500,00 \$	
2024-02-28	CISO	Cotisation annuelle	120,00 \$	
2024-02-28	UTTAM		100,00 \$	
2024-03-04	PolySeSouvient		100,00 \$	
2024-03-07	ICÉA		350,00 \$	
2024-03-12	Ligue des droits et libertés	Cotisation annuelle	300,00 \$	
2024-03-14	SODEP Revue À bâbord	Abonnement	70,00 \$	
2024-04-16	Hommage aux auteurs		106,87 \$	
SOUS-TOTAL :			<b>1 750,00 \$</b>	<b>21,24%</b>

**5220 Organismes soutenus par la CSN-FNEEQ-CCM**

2023-05-04	Comité Chômage Montréal	Guide du chômeur	10,00 \$	
2023-06-05	CimeNDN		20,00 \$	
2023-06-05	BusMatane		20,00 \$	
2023-06-05	BusMatane		10,00 \$	
2023-06-05	TScøEnerg		10,00 \$	
2023-06-05	TScøEnerg		10,00 \$	
2024-02-14	Comité Chômage Montréal	Guide de survie des chômeurs et chômeuses	10,00 \$	
2024-02-28	Syndicat des travailleuses et travailleurs de Transco		500,00 \$	
2024-02-28	Syndicat des travailleurs et travailleuses Presto Libre-Service région de Québec		500,00 \$	
2024-03-01	Syndicat des enseignantes et des enseignants du Collège Régina Assumpta		100,00 \$	
SOUS-TOTAL :			<b>1 190,00 \$</b>	<b>14,44%</b>

**5200 Dons**

Date	Nom	Mémo/description	Montant	%
<b>5240 Solidarité sociale</b>				
2024-02-28	Maison la Virevolte		400,00 \$	
2024-02-28	Maison Chez Moi		400,00 \$	
2024-02-29	Carrefour pour elle		400,00 \$	
2024-03-04	CALACS Longueuil		400,00 \$	
SOUS-TOTAL :			<b>1 600,00 \$</b>	<b>19,42%</b>
<b>5250 Solidarité internationale</b>				
2024-03-01	Amnistie internationale		400,00 \$	
2024-03-01	Médecins sans frontières		400,00 \$	
2024-03-14	Afghan Institute of Learning	Sakena Fund (USA)	498,22 \$	
SOUS-TOTAL :			<b>1 298,22 \$</b>	<b>15,76%</b>
<b>5260 Aide humanitaire d'urgence</b>				
2024-03-01	Croix-Rouge	Programme Moyen-Orient	500,00 \$	
2024-03-04	HCR Canada		500,00 \$	
2024-03-08	Croix-Rouge	Programme Ukraine	500,00 \$	
2024-03-08	Croix-Rouge	Programme Catastrophes à l'étranger	500,00 \$	
SOUS-TOTAL :			<b>2 000,00 \$</b>	<b>24,28%</b>
<b>5270 Environnement</b>				
2024-03-06	Société d'agriculture urbaine de Longueuil		400,00 \$	
SOUS-TOTAL :			<b>400,00 \$</b>	<b>4,86%</b>
<b>Total pour 5200 Dons</b>			<b>8 238,22 \$</b>	