



**ASSOCIATION GÉNÉRALE DES ÉTUDIANTS ET ÉTUDIANTES  
DU COLLÈGE DU VIEUX-MONTRÉAL (AGEECVM)**

**RAPPORT FINANCIER**

**30 JUIN 2017**

MAZARS HAREL DROUIN, S.E.N.C.R.L.

215, RUE SAINT-JACQUES - BUREAU 1200  
MONTRÉAL - QUÉBEC - CANADA - H2Y 1M6  
TÉL. : 514 845 9253 - TÉLÉC. : 514 845 3859

[www.mazars.ca](http://www.mazars.ca)

6455, RUE JEAN-TALON EST - BUREAU 601  
SAINT-LÉONARD - QUÉBEC - CANADA - H1S 3E8  
TÉL. : 514 845 9253 - TÉLÉC. : 514 845 3859



**ASSOCIATION GÉNÉRALE DES ÉTUDIANTS ET ÉTUDIANTES  
DU COLLÈGE DU VIEUX-MONTRÉAL (AGEECVM)**

**RAPPORT FINANCIER  
30 JUIN 2017**

---

<b>RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN</b>	<b>1</b>
<b>ÉTATS FINANCIERS</b>	
Résultats	2
Bilan	3
Évolution de l'actif net	4
Flux de trésorerie	5
Notes afférentes aux états financiers	6 - 8
Renseignements complémentaires	9

## RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN

Aux membres de  
**l'ASSOCIATION GÉNÉRALE DES ÉTUDIANTS ET ÉTUDIANTES  
DU COLLÈGE DU VIEUX-MONTRÉAL (AGEECVM)**

Nous avons procédé à l'examen du bilan de l'**ASSOCIATION GÉNÉRALE DES ÉTUDIANTS ET ÉTUDIANTES DU COLLÈGE DU VIEUX-MONTRÉAL (AGEECVM)** au 30 juin 2017 ainsi que des états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie de l'exercice clos à cette date. Notre examen a été réalisé conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada et a donc consisté essentiellement en demandes d'informations, procédures analytiques et entretiens portant sur les informations qui nous ont été fournies par l'association.

Un examen ne constitue pas un audit et, par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur ces états financiers.

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que ces états financiers ne sont pas conformes, dans tous leurs aspects significatifs, aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

*Mazars Harel Drouin, S.E.N.C.R.L.*<sup>1</sup>

Saint-Léonard, le 20 septembre 2017

---

1. CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A112467

**ASSOCIATION GÉNÉRALE DES ÉTUDIANTS ET ÉTUDIANTES  
DU COLLÈGE DU VIEUX-MONTRÉAL (AGEECVM)**

**RÉSULTATS  
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017  
(non audité)**

	2017	2016
<b>PRODUITS</b>		
Café Exode – ventes	673 408 \$	693 537 \$
Cotisations étudiantes générales	208 404	237 918
Activités – comités	114 427	92 759
Cotisations étudiantes affectées aux comités	45 000	35 010
Livres usagés	23 128	31 675
Photocopies	3 469	7 710
	1 067 836	1 098 609
<b>CHARGES</b>		
Café Exode	682 945	720 745
Vie étudiante	209 532	196 161
Administration	145 141	148 398
Activités militantes	11 693	19 388
	1 049 311	1 084 692
<b>EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	<b>18 525 \$</b>	<b>13 917 \$</b>

Les renseignements complémentaires font partie intégrante des états financiers.

**ASSOCIATION GÉNÉRALE DES ÉTUDIANTS ET ÉTUDIANTES  
DU COLLÈGE DU VIEUX-MONTRÉAL (AGEECVM)**

**BILAN  
30 JUIN 2017  
(non audité)**

	2017	2016
<b>ACTIF</b>		
<b>ACTIF À COURT TERME</b>		
Encaisse	115 899 \$	58 516 \$
Sommes à recevoir	1 259	1 029
Stocks	6 862	12 986
Frais payés d'avance	15 218	1 527
	139 238	74 058
<b>IMMOBILISATIONS (note 3)</b>	2 339	3 853
	141 577 \$	77 911 \$
<b>PASSIF</b>		
<b>PASSIF À COURT TERME</b>		
Créditeurs (note 4)	31 800 \$	26 985 \$
Cotisations perçues d'avance	118 326	78 000
	150 126	104 985
<b>ACTIF NET NÉGATIF</b>		
<b>AFFECTÉ AU FONDS DES COMITÉS</b>	37 635	33 010
<b>INVESTI EN IMMOBILISATIONS</b>	2 339	3 853
<b>NON AFFECTÉ</b>	(48 523)	(63 937)
	(8 549)	(27 074)
	141 577 \$	77 911 \$

**POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION**

\_\_\_\_\_, administrateur

\_\_\_\_\_, administrateur

**ASSOCIATION GÉNÉRALE DES ÉTUDIANTS ET ÉTUDIANTES  
DU COLLÈGE DU VIEUX-MONTRÉAL (AGEECVM)**

**ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET  
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017  
(non audité)**

	Affecté au fonds des comités (note 5)	Investi en immobi- lisations	Non affecté	2017 Total	2016 Total
<b>SOLDE AU DÉBUT</b>	33 010 \$	3 853 \$	(63 937) \$	(27 074) \$	(40 991) \$
Excédent des produits sur les charges	4 625	(1 514)	15 414	18 525	13 917
<b>SOLDE À LA FIN</b>	37 635 \$	2 339 \$	(48 523) \$	(8 549) \$	(27 074) \$

**ASSOCIATION GÉNÉRALE DES ÉTUDIANTS ET ÉTUDIANTES  
DU COLLÈGE DU VIEUX-MONTRÉAL (AGEECVM)**

**FLUX DE TRÉSORERIE  
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017  
(non audité)**

	2017	2016
<b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Excédent des produits sur les charges	18 525 \$	13 917 \$
Amortissement – immobilisations	1 514	1 514
	20 039	15 431
Variation nette des éléments hors trésorerie du fonds de roulement	37 344	(33 223)
<b>VARIATION NETTE DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE</b>	<b>57 383</b>	<b>(17 792)</b>
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT</b>	<b>58 516</b>	<b>76 308</b>
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN</b>	<b>115 899 \$</b>	<b>58 516 \$</b>

**ASSOCIATION GÉNÉRALE DES ÉTUDIANTS ET ÉTUDIANTES  
DU COLLÈGE DU VIEUX-MONTRÉAL (AGEECVM)**

**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS  
30 JUIN 2017  
(non audité)**

---

**1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS**

L'association est constituée en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. L'association est exemptée des impôts sur les bénéfices. Son objectif est de promouvoir, organiser, superviser et administrer la défense des droits et intérêts des étudiants et étudiantes du Collège du Vieux-Montréal. De plus, l'association opère un café étudiant.

**2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES**

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie III du Manuel des Comptables professionnels agréés du Canada (« Manuel de CPA Canada ») – Comptabilité et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

**Instruments financiers**

*Évaluation des instruments financiers*

L'association évalue initialement ses actifs financiers et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale.

Elle évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse et des sommes à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des comptes fournisseurs.

*Dépréciation*

Les actifs financiers évalués au coût sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications d'une possible dépréciation. L'association détermine s'il y a eu un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs de l'actif financier. Si c'est le cas, elle réduit la valeur comptable de l'actif à la valeur actualisée des flux de trésorerie attendus de l'actif ou au prix qu'elle pourrait obtenir de la vente de l'actif à la date de clôture selon le plus élevé des deux montants. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé aux résultats. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée aux résultats.



**ASSOCIATION GÉNÉRALE DES ÉTUDIANTS ET ÉTUDIANTES  
DU COLLÈGE DU VIEUX-MONTRÉAL (AGEECVM)**

**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS  
30 JUIN 2017  
(non audité)**

---

**2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)**

**Constatation des produits**

L'association applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits 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.

Les produits du café étudiant, des activités des comités ainsi que les produits reliés aux livres usagés et photocopies sont constatés au moment de la vente aux étudiants.

Les cotisations sont constatées à titre de produits au prorata dans l'exercice auquel elles se rapportent.

**Trésorerie et équivalents de trésorerie**

Les fonds en caisse et découverts bancaires, dont les soldes fluctuent souvent entre le découvert et le disponible, ainsi que les placements dans des instruments du marché monétaire, dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition, sont considérés comme de la trésorerie et équivalents de trésorerie.

**Stocks**

Les stocks sont évalués au moindre du coût (méthode de la dernière facture) et de la valeur de réalisation nette.

**Immobilisations**

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile selon la méthode de l'amortissement linéaire au taux de 20 %.

**3. IMMOBILISATIONS**

	2017		2016	
	COÛT	AMORTISSEMENT CUMULÉ	VALEUR NETTE	VALEUR NETTE
Équipement	17 151 \$	14 812 \$	2 339 \$	3 853 \$

**ASSOCIATION GÉNÉRALE DES ÉTUDIANTS ET ÉTUDIANTES  
DU COLLÈGE DU VIEUX-MONTRÉAL (AGEECVM)**

**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS  
30 JUIN 2017  
(non audité)**

**4. CRÉDITEURS**

	2017	2016
Comptes fournisseurs et frais courus	12 917 \$	15 043 \$
Salaires et vacances à payer	6 738	2 968
Sommes à remettre à l'État	12 145	8 974
	<b>31 800 \$</b>	<b>26 985 \$</b>

**5. FONDS DES COMITÉS**

Le fonds des comités représente des ressources qui sont destinées à constituer un fonds pour les différents comités étudiants de l'association.

**6. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS**

Les engagements pris par l'association en vertu de baux totalisent 33 012 \$ et les versements à effectuer au cours des cinq prochains exercices sont les suivants :

2018	11 060 \$
2019	11 060 \$
2020	8 666 \$
2021	1 484 \$
2022	742 \$

**7. OPÉRATIONS NON MONÉTAIRES**

Les locaux qu'occupent présentement l'association et le Café Exode sont offerts gratuitement par le Collège du Vieux-Montréal. En raison de la difficulté de déterminer la juste valeur du loyer, celui-ci n'a pas été constaté dans les états financiers.

**8. CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT**

Certains chiffres de l'exercice 2016 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2017.

**ASSOCIATION GÉNÉRALE DES ÉTUDIANTS ET ÉTUDIANTES  
DU COLLÈGE DU VIEUX-MONTRÉAL (AGEECVM)**

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES  
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017  
(non audité)**

	2017	2016
<b>CAFÉ EXODE</b>		
Achats et frais d'exploitation	559 769 \$	593 484 \$
Salaires et charges sociales	121 662	125 747
Amortissement – immobilisations	1 514	1 514
	<b>682 945 \$</b>	<b>720 745 \$</b>
<b>VIE ÉTUDIANTE</b>		
Comités de concentration	81 081 \$	66 429 \$
Comités thématiques	73 721	67 342
Livres usagés	25 592	32 952
Agendas	15 065	17 173
Commandites – SAECVM	11 750	7 825
Subventions	1 200	4 440
Organisation socioculturelle	1 123	-
	<b>209 532 \$</b>	<b>196 161 \$</b>
<b>ADMINISTRATION</b>		
Salaires et charges sociales – permanence	85 669 \$	80 883 \$
Assurances	21 986	23 641
Frais de photocopies	18 571	22 223
Honoraires professionnels	5 874	5 874
Support informatique	3 298	3 772
Fournitures de bureau	3 069	5 617
Contractuels	2 973	1 249
Frais bancaires	2 929	2 615
Télécommunications	698	747
Divers	74	1 777
	<b>145 141 \$</b>	<b>148 398 \$</b>
<b>ACTIVITÉS MILITANTES</b>		
Subventions externes	5 500 \$	7 081 \$
Mobilisation et grèves	4 496	8 657
Information	1 279	1 445
Représentation	418	2 205
	<b>11 693 \$</b>	<b>19 388 \$</b>

**ASSOCIATION GÉNÉRALE DES ÉTUDIANTS ET ÉTUDIANTES  
DU COLLÈGE DU VIEUX-MONTRÉAL (AGEECVM)  
255, rue Ontario Est, local A-385  
Montréal (Québec) H2X 1X6**

Le 20 septembre 2017

MAZARS HAREL DROUIN, S.E.N.C.R.L.  
6455, rue Jean-Talon Est, bureau 601  
Saint-Léonard (Québec) H1S 3E8

Mesdames, Messieurs,

La présente lettre vous est adressée relativement à votre examen des états financiers de l'ASSOCIATION GÉNÉRALE DES ÉTUDIANTS ET ÉTUDIANTES DU COLLÈGE DU VIEUX-MONTRÉAL (AGEECVM) pour l'exercice clos le 30 juin 2017. Nous reconnaissons que vous avez réalisé cet examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada. Nous reconnaissons également que nous sommes responsables de la fidélité de l'image donnée par les états financiers selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCOSBL), ainsi que de la conception et la mise en place du contrôle interne destiné à prévenir et détecter les fraudes et erreurs.

Nous comprenons que vos procédures d'examen ont consisté essentiellement en des demandes d'informations, procédures analytiques et entretiens et qu'elles n'ont pas été conçues dans le but de détecter les fraudes, manquements, erreurs et autres irrégularités, s'il en est, et qu'il ne faut pas nécessairement s'attendre à ce qu'elles permettent de les révéler.

Certaines déclarations contenues dans la présente sont limitées aux éléments considérés comme significatifs. Un élément est considéré comme significatif, qu'elle qu'en soit la valeur monétaire, s'il est vraisemblable que son omission ou qu'une anomalie le concernant dans les états financiers aurait comme conséquence d'influencer la décision d'une personne raisonnable s'appuyant sur les états financiers.

Nous vous confirmons, en toute bonne foi, en date du 20 septembre 2017, l'exactitude des déclarations suivantes qui vous ont été communiquées au cours de votre mission d'examen.

**États financiers**

- ◆ Les états financiers dont il est fait mention précédemment donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'association au 30 juin 2017 ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, selon les NCOSBL.

- ◆ Nous avons examiné et approuvé tous les éléments suivants :
  - ⇒ les écritures de journal que vous avez préparées ou modifiées telles que détaillées en annexe;
  - ⇒ les codes de comptes que vous avez établis ou modifiés;
  - ⇒ les opérations que vous avez classées;
  - ⇒ les documents comptables que vous avez préparés ou modifiés.

### **Exhaustivité de l'information**

- ◆ Nous avons répondu exhaustivement à toutes les demandes d'informations qui nous ont été présentées et nous avons mis à votre disposition tous les documents d'information financière et les données connexes, ainsi que tous les procès-verbaux des assemblées des membres et des réunions du conseil d'administration et des comités relevant de celui-ci.
- ◆ Toutes les opérations significatives ont été enregistrées adéquatement dans les comptes sous-jacents aux états financiers.
- ◆ Nous n'avons pas connaissance de cas constatés ou probables de non-conformité aux exigences des autorités de réglementation ou gouvernementales, dont les obligations d'information financière.
- ◆ Nous n'avons connaissance d'aucune dérogation, avérée ou possible, aux lois ou règlements, dont il faudrait envisager de présenter les incidences dans les états financiers ou qui justifieraient la comptabilisation d'une perte éventuelle.

### **Constatations, évaluation et informations à fournir**

- ◆ Nous n'avons aucun plan ni aucune intention qui pourrait avoir une incidence significative sur la valeur comptable ou le classement des actifs et passifs figurant dans les états financiers.
- ◆ Toutes les opérations avec des parties liées ont été évaluées et communiquées adéquatement dans les états financiers.
- ◆ La nature de toutes les incertitudes de mesure significatives a été communiquée adéquatement dans les états financiers, y compris en ce qui concerne toutes les estimations raisonnablement susceptibles d'être modifiées à court terme dans les cas où l'incidence de la modification pourrait être significative par rapport aux états financiers.
- ◆ Nous vous avons informés de toutes les réclamations en cours et réclamations éventuelles, qu'elles aient fait l'objet d'entretiens avec les conseillers juridiques ou non.

- ◆ Tous les passifs et toutes les éventualités, y compris ceux associés à des garanties, qu'elles soient écrites ou verbales, vous ont été communiqués et sont adéquatement reflétés dans les états financiers.
- ◆ L'association possède des titres de propriété valables sur tous les actifs qu'elle détient, et ces actifs ne sont grevés d'aucun privilège ni d'aucune charge.
- ◆ L'association vous a communiqué et respecté toutes les clauses des engagements contractuels dont le non-respect pourrait avoir une incidence significative sur les états financiers, y compris toutes les clauses restrictives, conditions ou autres exigences dont sont assorties les dettes en cours.
- ◆ Pendant la période comprise entre la date du bilan et la date de la présente lettre, il ne s'est produit aucun événement nécessitant d'être constaté ou communiqué dans les états financiers.

Veillez agréer, Mesdames, Messieurs, l'expression de nos sentiments les meilleurs.

---

Mathild Ramirez, responsable de la trésorerie

**ASSOCIATION GÉNÉRALE DES ÉTUDIANTS ET ÉTUDIANT**

10. 1

Fin d'exercice : 30 juin 2017

Écriture de régularisation

Date: 2016-07-01 A 2017-06-30

Préparé par SS0372 2017-08-31	Resp mandat	Directeur BE0040 2017-09-12	Associé
Fiscaliste	Adjointe	Ctrl. Qual	2e associé

Numéro	Date	Nom	N° de compte	Annotation	Débit	Crédit	Récurrance	Inexactitude
1	2017-06-30	AC- ÉQUIPEMENT	15361			1 514,29		
1	2017-06-30	AMORTISSEMENT	42005		1 514,29			
		Pour inscrire l'amortissement des immobilisations						
2	2017-06-30	DESJARDINS (PRINCIPALE)	11110		353,55			
2	2017-06-30	DESJARDINS (COMITÉS)	11120			353,55		
		Pour balancer les deux comptes bancaire Desjardins au 30-06-2017						
P3	2017-06-30	AC- ÉQUIPEMENT	15361		0,30			
P3	2017-06-30	AMORTISSEMENT	42005					
		immos						
					1 868,14	1 867,84		
		<b>Bénéfice net (perte nette)</b>						<b>18 525,29</b>

# ASSOCIATION GÉNÉRALE DE

14. 1

Fin d'exercice : 30 juin 2017

Chiffrier regroupé

Préparé par GS0372 2017-08-31	Resp mandat	Directeur BE0040 2017-09-12	Associé
Fiscaliste	Adjointe	Ctrl. Qual	2e associé

Compte	Prélim	Récul	Reclass	Rep	Rep 06/16	%Var.
11110 DESJARDINS (PRINCIPALE)	80 559,75	353,55	6 737,66	87 650,96	31 834,23	175
11120 DESJARDINS (COMITÉS)	8 494,64	(353,55)	0,00	8 141,09	2 347,23	247
11126 ENCAISSE - EXODE	8 337,59	0,00	0,00	8 337,59	9 650,66	(14)
11131 COFFRE-FORT	3 087,50	0,00	0,00	3 087,50	6 666,50	(54)
11132 COFFRE-FORT - EXODE	7 595,55	0,00	0,00	7 595,55	6 422,84	18
11180 PETITE CAISSE	1 086,60	0,00	0,00	1 086,60	1 594,25	(32)
<b>A Encaisse</b>	<b>109 161,63</b>	<b>0,00</b>	<b>6 737,66</b>	<b>115 899,29</b>	<b>58 515,71</b>	<b>98</b>
12000 INVENTAIRE - EXODE	6 862,21	0,00	0,00	6 862,21	12 986,01	(47)
<b>D. 1 Matières premières</b>	<b>6 862,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 862,21</b>	<b>12 986,01</b>	<b>(47)</b>
11145 FRAIS PAYÉS D'AVANCE	15 217,58	0,00	0,00	15 217,58	1 526,84	897
<b>H Frais payés d'avance</b>	<b>15 217,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 217,58</b>	<b>1 526,84</b>	<b>897</b>
15360 ÉQUIPEMENT EXODE	17 151,48	0,00	0,00	17 151,48	17 151,48	0
15361 AC- ÉQUIPEMENT	(13 298,43)	(1 513,99)	0,00	(14 812,42)	(13 298,43)	11
<b>O.10 Équipement</b>	<b>3 853,05</b>	<b>(1 513,99)</b>	<b>0,00</b>	<b>2 339,06</b>	<b>3 853,05</b>	<b>(39)</b>
31360 AUTOMNE - JOUR	(99 740,00)	0,00	0,00	(99 740,00)	(106 526,11)	(6)
31364 AUTOMNE - SOIR	(6 680,00)	0,00	0,00	(6 680,00)	(8 401,00)	(20)
31365 AUTOMNE - FORMATION ENTRE	(9 285,00)	0,00	0,00	(9 285,00)	(19 800,00)	(53)
31366 HIVER - JOUR	(81 119,00)	0,00	0,00	(81 119,00)	(70 914,20)	14
31367 HIVER - SOIR	(6 940,00)	0,00	0,00	(6 940,00)	(18 598,40)	(63)
31368 HIVER - FORMATION ENTREPRI	(4 640,00)	0,00	0,00	(4 640,00)	(13 678,40)	(66)
<b>20. 1 Cotisations étudiantes générale</b>	<b>(208 404,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(208 404,00)</b>	<b>(237 918,11)</b>	<b>(12)</b>
31362 AUTOMNE - SUBVENTIONS COM	(12 000,00)	0,00	0,00	(12 000,00)	(8 000,00)	50
31363 AUTOMNE - BUDGET THÉMATI	(8 000,00)	0,00	0,00	(8 000,00)	(7 000,00)	14
31370 HIVER - SUBVENTION CONCEN	(15 000,00)	0,00	0,00	(15 000,00)	(10 810,00)	39
31371 HIVER - BUDGET THÉMATIQUES	(10 000,00)	0,00	0,00	(10 000,00)	(9 200,00)	9
<b>20. 2 Cotisations étudiantes affectée</b>	<b>(45 000,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(45 000,00)</b>	<b>(35 010,00)</b>	<b>29</b>
31900 REVENUS D'ACTIVITÉS EXTERN	(86 293,43)	0,00	0,00	(86 293,43)	(59 264,22)	46
31905 REVENUS BIÈRES COMITÉS	(28 133,82)	0,00	0,00	(28 133,82)	(33 494,75)	(16)
<b>20. 3 Activités – comités</b>	<b>(114 427,25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(114 427,25)</b>	<b>(92 758,97)</b>	<b>23</b>
31460 LIVRES USAGÉES VENTE ÉTUD	(16 612,06)	0,00	0,00	(16 612,06)	(22 947,94)	(28)
31461 LIVRES USAGÉES AUTRES REC	(69,50)	0,00	0,00	(69,50)	(347,26)	(80)
31462 LIVRES USAGÉES SERVICE	(3 267,04)	0,00	0,00	(3 267,04)	(4 314,74)	(24)
31463 LIVRES USAGÉES LIVRES AGE	(3 179,81)	0,00	0,00	(3 179,81)	(4 064,75)	(22)
<b>20. 4 Livres usagés</b>	<b>(23 128,41)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(23 128,41)</b>	<b>(31 674,69)</b>	<b>(27)</b>
31600 REVENUS DE PHOTC.-TÉLÉCOF	(3 469,18)	0,00	0,00	(3 469,18)	(7 709,91)	(55)
<b>20. 5 Photocopies</b>	<b>(3 469,18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(3 469,18)</b>	<b>(7 709,91)</b>	<b>(55)</b>
31640 VENTES MENSUELLES CAFÉ ÉT	(673 408,49)	0,00	0,00	(673 408,49)	(693 537,04)	(3)
<b>20. 6 Café Exode – ventes</b>	<b>(673 408,49)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(673 408,49)</b>	<b>(693 537,04)</b>	<b>(3)</b>



## ASSOCIATION GÉNÉRALE DE

14. 1-1

Fin d'exercice : 30 juin 2017

Chiffrier regroupé

Préparé par GS0372 2017-08-31	Resp mandat	Directeur BE0040 2017-09-12	Associé
Fiscaliste	Adjointe	Ctrl. Qual	2e associé

Compte	Prélim	Récul	Reclass	Rep	Rep 06/16	%Var.
42100 INFORMATION MATÉRIEL	474,78	0,00	0,00	474,78	700,00	(32)
42101 INFORMATION : ACHATS QUOTI	804,19	0,00	0,00	804,19	744,58	8
<b>35. 1 Information</b>	<b>1 278,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 278,97</b>	<b>1 444,58</b>	<b>(11)</b>
42102 MOBILISATION : MANIFESTATIO	2 250,00	0,00	0,00	2 250,00	500,00	350
42103 MOB : PORTE DRAPEAU, AFFIC	2 246,04	0,00	0,00	2 246,04	7 656,51	(71)
42129 FRAIS JUDICIAIRES	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	(100)
<b>35. 2 Mobilisation et grèves</b>	<b>4 496,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 496,04</b>	<b>8 656,51</b>	<b>(48)</b>
42105 REPRÉSENTATION: CELLULAIRI	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	(100)
42106 REPRÉSENTATION : CAMPS, CC	418,00	0,00	0,00	418,00	1 278,50	(67)
42107 REPRÉSENTATION : LOGEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	195,70	(100)
42108 REPRÉSENTATION : TRANSPOF	0,00	0,00	0,00	0,00	231,00	(100)
<b>35. 4 Représentation</b>	<b>418,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>418,00</b>	<b>2 205,20</b>	<b>(81)</b>
42161 SUBVENTION EXTERNE	5 500,00	0,00	0,00	5 500,00	7 081,00	(22)
<b>35. 5 Subventions externes</b>	<b>5 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 500,00</b>	<b>7 081,00</b>	<b>(22)</b>
42112 MATÉRIEL DE BUREAU	2 224,68	0,00	0,00	2 224,68	2 254,84	(1)
42114 PAPIER	843,85	0,00	0,00	843,85	1 332,77	(37)
42133 IMMOBILISATION COMITÉ	0,00	0,00	0,00	0,00	2 029,33	(100)
<b>36. 1 Fournitures de bureau</b>	<b>3 068,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 068,53</b>	<b>5 616,94</b>	<b>(45)</b>
42113 PHOTOCOPIEURS - FAX	18 571,46	0,00	0,00	18 571,46	22 223,21	(16)
<b>36. 2 Frais de photocopies</b>	<b>18 571,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 571,46</b>	<b>22 223,21</b>	<b>(16)</b>
42109 TÉLÉPHONE	697,92	0,00	0,00	697,92	746,54	(7)
<b>36. 3 Télécommunications</b>	<b>697,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>697,92</b>	<b>746,54</b>	<b>(7)</b>
42117 SERVICES COMPTABLES	5 874,38	0,00	0,00	5 874,38	5 874,38	0
<b>36. 4 Honoraires professionnels</b>	<b>5 874,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 874,38</b>	<b>5 874,38</b>	<b>0</b>
42118 LOGICIELS COMPTABLES	1 057,05	0,00	0,00	1 057,05	1 900,31	(44)
42119 SUPPORT INFORMATIQUE	2 241,20	0,00	0,00	2 241,20	1 871,42	20
<b>36. 5 Support informatique</b>	<b>3 298,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 298,25</b>	<b>3 771,73</b>	<b>(13)</b>
42120 FRAIS BANCAIRES	2 929,31	0,00	0,00	2 929,31	2 616,31	12
<b>36. 6 Frais bancaires</b>	<b>2 929,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 929,31</b>	<b>2 616,31</b>	<b>12</b>
42111 ASSURANCE GROUPE - R.C.	21 985,89	0,00	0,00	21 985,89	23 641,02	(7)
<b>36. 7 Assurances</b>	<b>21 985,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 985,89</b>	<b>23 641,02</b>	<b>(7)</b>
42125 FRAIS DE PAYE CGI	2 164,60	0,00	0,00	2 164,60	2 192,36	(1)
42140 SALAIRES PERMANENCE AGECE	79 706,58	0,00	0,00	79 706,58	74 725,70	7
42145 C.S.S.T.	3 797,58	0,00	0,00	3 797,58	3 964,58	(4)
<b>36. 8 Salaires et charges sociales –</b>	<b>85 668,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>85 668,76</b>	<b>80 882,64</b>	<b>6</b>
42130 IMPRÉVUS	74,00	0,00	0,00	74,00	1 724,00	(96)

# ASSOCIATION GÉNÉRALE DE

14. 1-2

Fin d'exercice : 30 juin 2017

Chiffrier regroupé

Préparé par GS0372 2017-08-31	Resp mandat	Directeur BE0040 2017-09-12	Associé
Fiscaliste	Adjointe	Ctrl. Qual	2e associé

Compte	Prélim	Régl	Reclass	Rep	Rep 06/16	%Var.
42138 PC - PERTES DU JOUR	0,00	0,00	0,00	0,00	52,60	(100)
<b>36.9 Divers</b>	<b>74,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74,00</b>	<b>1 776,60</b>	<b>(96)</b>
42142 CONTRACTUELS	2 972,53	0,00	0,00	2 972,53	1 248,98	138
<b>36.10 Contractuels</b>	<b>2 972,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 972,53</b>	<b>1 248,98</b>	<b>138</b>
42134 LIVRES USAGÉS : AUTRES DÉP	667,90	0,00	0,00	667,90	1 191,28	(44)
42135 LIVRES USAGÉS : HONORAIRES	6 861,20	0,00	0,00	6 861,20	10 136,77	(32)
42136 LIVRES USAGÉS : REMBOURSE	18 062,44	0,00	0,00	18 062,44	21 623,53	(16)
<b>37.1 Livres usagés</b>	<b>25 591,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 591,54</b>	<b>32 951,58</b>	<b>(22)</b>
42159 SUBVENTIONS ÉTUDIANTES	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00	1 500,00	(20)
42162 FOND D'EXTREME NÉCESSITÉ -	0,00	0,00	0,00	0,00	2 940,00	(100)
<b>37.4 Subventions</b>	<b>1 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>4 440,00</b>	<b>(73)</b>
42175 COMITÉS DE CONCENTRATION	81 080,99	0,00	0,00	81 080,99	66 429,29	22
<b>37.5 Comités de concentration</b>	<b>81 080,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81 080,99</b>	<b>66 429,29</b>	<b>22</b>
42169 COMITÉS-TECHNICIEN	5 967,53	0,00	0,00	5 967,53	4 045,26	48
42170 COMITÉS THÉMATIQUES - DÉP	36 382,63	0,00	0,00	36 382,63	34 508,37	5
42171 COMITÉS - BIÈRES	27 261,21	0,00	0,00	27 261,21	25 288,42	8
42172 COMITÉS - RACA	2 445,00	0,00	0,00	2 445,00	2 145,00	14
42173 COMITÉS - FRAIS DE PERMIS	1 665,00	0,00	0,00	1 665,00	1 355,00	23
<b>37.6 Comités thématiques</b>	<b>73 721,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>73 721,37</b>	<b>67 342,05</b>	<b>9</b>
42150 AFFAIRES SOCIOCULTURELLES	1 123,00	0,00	0,00	1 123,00	0,00	0
<b>37.7 Organisation socioculturelle</b>	<b>1 123,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 123,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
42160 COMMANDITE CVM	11 750,00	0,00	0,00	11 750,00	7 825,00	50
<b>37.8 Commandites – SAECVM</b>	<b>11 750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 750,00</b>	<b>7 825,00</b>	<b>50</b>
42128 AGENDA	15 065,37	0,00	0,00	15 065,37	17 172,78	(12)
<b>37.9 Agendas</b>	<b>15 065,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 065,37</b>	<b>17 172,78</b>	<b>(12)</b>
42005 AMORTISSEMENT	0,00	1 514,29	0,00	1 514,29	1 514,29	0
<b>40.14 Amortissement – immobilisatic</b>	<b>0,00</b>	<b>1 514,29</b>	<b>0,00</b>	<b>1 514,29</b>	<b>1 514,29</b>	<b>0</b>
42185 ACHATS PRODUITS MENSUELS	559 769,01	0,00	0,00	559 769,01	593 484,44	(6)
<b>40.19 Achats et frais d'exploitation</b>	<b>559 769,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>559 769,01</b>	<b>593 484,44</b>	<b>(6)</b>
42141 SALAIRES EXOCE AGE CVM	121 662,43	0,00	0,00	121 662,43	125 747,06	(3)
<b>40.20 Salaires et charges sociales</b>	<b>121 662,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>121 662,43</b>	<b>125 747,06</b>	<b>(3)</b>
11400 COMPTES CLIENTS	1 120,25	0,00	0,00	1 120,25	355,25	215
11401 COMPTES CLIENTS - EXODE	138,55	0,00	0,00	138,55	673,75	(79)
<b>ACT1 Sommes à recevoir</b>	<b>1 258,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 258,80</b>	<b>1 029,00</b>	<b>22</b>
21300 COMPTES FOURNISSEURS	(6 366,45)	0,00	0,00	(6 366,45)	(2 347,96)	171

# ASSOCIATION GÉNÉRALE DE

Fin d'exercice : 30 juin 2017

Chiffrier regroupé

14. 1-3

Préparé par GS0372 2017-08-31	Resp mandat	Directeur BE0040 2017-09-12	Associé
Fiscaliste	Adjointe	Ctrl. Qual	2e associé

Compte	Prélim	Récul	Reclass	Rep	Rep 06/16 %Var.
21301 COMPTE FOURN.- EXODE	(3 050,61)	0,00	0,00	(3 050,61)	(9 194,56) (67)
21308 COMPTES À PAYER	(83 580,24)	0,00	0,00	(83 580,24)	(64 534,94) 30
21309 COMPTES À PAYER - SALAIRES	83 580,24	0,00	0,00	83 580,24	64 534,94 30
21522 FRAIS COURUS	(3 500,00)	0,00	0,00	(3 500,00)	(3 500,00) 0
<b>CC. 1 Comptes fournisseurs et frais</b>	<b>(12 917,06)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(12 917,06)</b>	<b>(15 042,52) (14)</b>
21510 SALAIRES A PAYER	0,00	0,00	(6 737,66)	(6 737,66)	(2 968,29) 127
<b>CC. 5 Salaires et vacances à payer</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(6 737,66)</b>	<b>(6 737,66)</b>	<b>(2 968,29) 127</b>
21340 TPS PAYÉE SUR ACHATS	2 890,21	0,00	0,00	2 890,21	4 660,09 (38)
21350 TPS PERÇUE SUR VENTES	(6 959,89)	0,00	0,00	(6 959,89)	(7 660,38) (9)
21360 TVQ PERÇUE SUR VENTES	(13 841,75)	0,00	0,00	(13 841,75)	(15 242,07) (9)
21370 TVQ PAYÉE SUR ACHATS	5 766,83	0,00	0,00	5 766,83	9 268,19 (38)
<b>CC. 6 Sommes à remettre à l'État</b>	<b>(12 144,60)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(12 144,60)</b>	<b>(8 974,17) 35</b>
21521 COTISATION EN AVANCE	(118 326,40)	0,00	0,00	(118 326,40)	(78 000,00) 52
<b>PCT1 Cotisations perçues d'avance</b>	<b>(118 326,40)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(118 326,40)</b>	<b>(78 000,00) 52</b>
26150 BÉNÉFICES NON RÉPARTIS	27 074,37	0,00	0,00	27 074,37	40 990,96 (34)
TE. 1. 1 Régularisations	0,00	0,00	36 863,00	36 863,00	44 379,00 (17)
<b>TE. 1. 1 Non affectés</b>	<b>27 074,37</b>	<b>0,00</b>	<b>36 863,00</b>	<b>63 937,37</b>	<b>85 369,96 (25)</b>
TE. 2. 1 Régularisations	0,00	0,00	(3 853,00)	(3 853,00)	(5 367,00) (28)
<b>TE. 2. 1 Investi en immobilisations</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(3 853,00)</b>	<b>(3 853,00)</b>	<b>(5 367,00) (28)</b>
TE. 3. 1 Régularisations	0,00	0,00	(33 010,00)	(33 010,00)	(39 012,00) (15)
<b>TE. 3. 1 début affectés fonds des co</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(33 010,00)</b>	<b>(33 010,00)</b>	<b>(39 012,00) (15)</b>
	<b>0,00</b>	<b>0,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,30</b>	<b>0,00 0</b>