

Collège des agents de brevets et des agents de marques de commerce – Ébauche du budget de fonctionnement de 2024

	Chiffres réels de 2022	Budget de 2023	Prévisions de 2023	Budget de 2024	@	Revenu (%)	Changements à partir de 2023
REVENUS :							
Cotisation des titulaires de permis	2 121 355 \$	2 120 000 \$	2 001 802 \$	3 215 400 \$	A	94,7 %	1 095 400 \$ 51,7 %
Frais d'examen	168 350	157 000	129 200	205 750	B	6,1 %	48 750 31,1 %
Frais de demande et autres frais	64 355	53 500	59 715	50 000	O	1,5 %	(3 500) (6,5 %)
Intérêts créditeurs			13 257	25 000	C	0,7 %	25 000 -
Fonds de réserve (revenus)				(100 000)	N	(2,9 %)	(100 000) -
TOTAL DES REVENUS	2 354 059 \$	2 330 500 \$	2 203 974 \$	3 396 150 \$		100,0 %	1 065 650 \$ 45,7 %
DÉPENSES :							
Amortissements	3 156	3 300	2 464	3 600	I	0,1 %	300 9,1 %
Frais de vérification	19 260	18 000	21 400	23 540	I	0,7 %	5 540 30,8 %
Frais de réunion et rémunération du Conseil d'administration	182 887	175 600	161 655	172 500	D	5,1 %	(3 100) (1,8 %)
Comités réglementaires – Rémunération	56 400	27 800	38 825	37 625	D	1,1 %	9 825 35,3 %
Frais de réunion et rémunération du Comité de discipline et d'audience	-	29 750	18 275	97 525	E	2,9 %	67 775 227,8 %
Communication et relations avec les parties prenantes	101 138	38 000	22 268	60 800	F	1,8 %	22 800 60,0 %
Ressources humaines et recrutement	180 385	10 000	18 590	10 000	I	0,3 %	- -
Technologies de l'information et site Web	38 508	22 800	21 733	24 750	I	0,7 %	1 950 8,6 %
Frais d'assurance	60 872	66 135	51 884	60 566	I	1,8 %	(5 569) (8,4 %)
Frais de carte de crédit et frais bancaires	53 026	45 432	48 304	75 439	G	2,2 %	30 007 66,0 %
Frais juridiques	409 372	288 000	271 568	331 500	E	9,8 %	43 500 15,1 %
Système en ligne à l'intention des titulaires de	52 200	72 200	72 749	108 168	H	3,2 %	35 968 49,8 %
Frais liés au bureau et à la gestion de l'administration	22 330	23 978	32 917	36 681	I	1,1 %	12 703 53,0 %
Frais de soutien du Comité d'examen et des spécialistes en la matière	96 425	127 800	132 314	141 500	J	4,2 %	13 700 10,7 %
Frais de consultation – Inscription et reconnaissance des compétences	108 199	117 200	125 150	245 000	J	7,2 %	127 800 109,0 %
Logiciel d'examen	39 407	45 000	39 591	89 485	J	2,6 %	44 485 98,9 %
Salaires, avantages sociaux et personnel contractuel	746 325	1 026 705	1 024 078	1 177 202	K	34,7 %	150 497 14,7 %
Déplacements, formation et droits de cotisations du personnel	25 892	27 800	35 245	85 270	L	2,5 %	57 470 206,7 %
Frais de traduction	98 412	65 000	79 964	115 000	M	3,4 %	50 000 76,9 %
Fonds de réserve (dépenses)	-	100 000	-	100 000	N	2,9 %	- -
DÉPENSES TOTALES	2 294 193	2 330 500	2 218 974	2 996 150		88,2 %	665 650 28,6 %
REDUCTION : CONTRIBUTION BUDGETISEE AUX RÉSERVES							
	59 866 \$	0 \$	0 \$	350 000 \$	dd	10,3 %	\$ 350 000
EXCÉDENT (DÉFICIT) NET	0 \$	0 \$	(15 000) \$	50 000 \$	dd	1,5 %	50 000 \$
AJOUT : SOLDE DES ACTIFS NETS (RÉSERVE) POUR LE DÉBUT DE L'EXERCICE							
	245 017 \$	304 883 \$	304 883 \$	289 883 \$	cc		
SOLDE DES ACTIFS NETS (RÉSERVE) POUR LA FIN DE L'EXERCICE							
	304 883 \$	304 883 \$	289 883 \$	689 883 \$	ee		

État prévisionnel de la situation financière de 2024 (bilan)

	Chiffres réels <u>2022</u>	Octobre <u>2023</u>	Prévisions <u>2023</u>	Budget <u>2024</u>	
Actifs à court terme					
Liquidités	454 538	301 731	400 000	345 000	aa
Rabais sur la TVH/TPS pour les comptes	42 290	22 035	40 000	40 000	
Charges et contrats payés d'avance	28 391	54 527	22 000	17 000	
Investissements (CPG)	-	507 188	-	510 000	bb
Total des actifs à court terme	525 219	885 481	462 000	912 000	
Actifs fixes					
Actifs fixes	14 312	11 566	11 566	15 000	
Amortissement cumulé	(4 598)	(5 506)	(5 910)	(9 510)	
Total des actifs fixes	9 714	6 060	5 656	5 490	
Total des actifs	534 933	891 541	467 656	917 490	
Passif à court terme					
Comptes créditeurs	154 909	137 975	74 773	122 607	
Comptes fournisseurs à payer	75 141	(23 362)	103 000	105 000	
Cotisations des titulaires de permis et frais d'examen reportés	-	332 481	-	-	
Passif à court terme	230 050	447 094	177 773	227 607	
Actifs nets pour le démarrage (réserve de fonctionnement)	245 017	304 884	304 883	289 883	cc
Excédent (déficit) des revenus par rapport aux dépenses	59 866	139 563	(15 000)	400 000	dd
Total des actifs nets	304 883	444 447	289 883	689 883	ee
Total des passifs et des actifs nets	534 933	891 541	467 656	917 490	

Comparaison des objectifs des réserves financières du CABAMC :

Réserves (actifs nets) prévues et budgétisées à la fin de 2024	689 883 \$	ee
Fonds de réserve de réglementation professionnelle	750 000	ff
Fonds de réserve de fonctionnement (6 mois de dépenses)	1 446 000	gg
	2 196 000 \$	
Déficit global des réserves (actifs nets) prévu au 31 décembre 2024	1 506 117 \$	hh