

Analyse financière en bref

Une année riche en réalisations et en... satisfaction. Un chiffre d'affaires de 3,8 millions de dollars en hausse de près de 30 %, un résultat financier des plus positifs, des revenus de plus d'un million de dollars de mandats spécifiques et de projets technologiques, en hausse de 65 %, plus d'un demi-million de dollars en revenus de publications, une hausse de la participation à tous nos événements, des surplus budgétaires dégagés par la plupart de nos activités. Bref, un très beau bulletin!

La présente analyse est complémentaire aux états financiers. Les états financiers sont disponibles sur le site Internet du CRAAQ www.craaq.qc.ca

L'année financière qui se termine a été riche en réalisations et en... satisfaction. Les événements du CRAAQ ont tous connu une hausse de clientèle. Les nouveautés du côté des publications ont été plus nombreuses, une quarantaine comparativement à une vingtaine en 2006-2007. Les projets en technologie de l'information ont été au cœur des activités du Bureau de projets; non seulement leur nombre a été important, mais l'ampleur de certains a mobilisé l'équipe de développement à temps plein. Le chiffre d'affaires dépasse les 3,8 millions de dollars, en hausse de près de 850 000 \$, et l'exercice financier 2007-2008 se termine avec un excédent d'un peu plus de 250 000 \$. **En plus de l'appui donné à la quarantaine de comités et groupe d'experts, plus d'une centaine de projets ont été coordonnés ou réalisés. Nul doute que l'équipe du CRAAQ a roulé à plein régime toute l'année.**

Bilan

Les actifs totaux se situent à un peu moins de 2,9 millions de dollars et les actifs nets passent de 399 397 \$ à 652 430 \$, soit 23 % des actifs totaux. Les actifs totaux ont connu une augmentation significative de près d'un million de dollars, principalement en raison du versement du montant de l'aide financière issue de la négociation de la convention avec le MAPAQ. La différence entre les liquidités et les placements temporaires de cette année comparativement à l'an dernier est principalement due au montant forfaitaire unique de 1 050 000 \$ prévu à la convention, reçu en fin d'année 2007-2008.

Les débiteurs (comptes à recevoir) sont beaucoup moins importants cette année. L'écart comparativement à l'an dernier est attribuable aux projets réalisés dans le cadre du programme *Initiative d'appui aux conseillers agricoles (ACA)*, qui ont pris fin le 31 mars dernier et pour lesquels toutes les sommes avaient été reçues au 30 juin 2008.

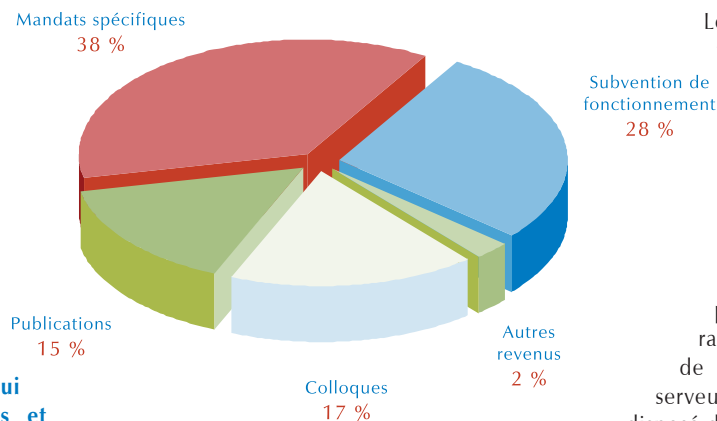
Les inventaires de publications sont plus élevés de 18 % cette année, ce qui correspond à une augmentation de 43 000 \$. La production de publications a été plus importante (6 réimpressions comparativement à 4 l'an dernier et une quinzaine de nouveautés comparativement à 10 l'an dernier). De plus, la valeur totale des documents produits est deux fois plus élevée, se situant à 200 000 \$. Le guide *Les bovins laitiers* (1 500 pages) représente à lui seul 28 % de l'inventaire total.

Les frais reportés ont diminué de plus de 60 000 \$ (beaucoup moins de projets ont été reportés qu'en 2006-2007). Effectivement, les frais reportés l'an dernier concernaient les projets *ACA* qui se terminaient le 31 mars 2008.

Les immobilisations corporelles totales ont augmenté de 8 172 \$, en hausse de 16 %. Des investissements ont été réalisés dans les équipements informatiques, notamment l'achat de nouveaux serveurs pour améliorer l'efficacité du système de messagerie, optimiser les serveurs Web existants et prévoir l'espace requis pour le rapatriement de certains banques de données actuellement sur des serveurs test. Finalement, le CRAAQ a disposé de son véhicule en fin d'année.

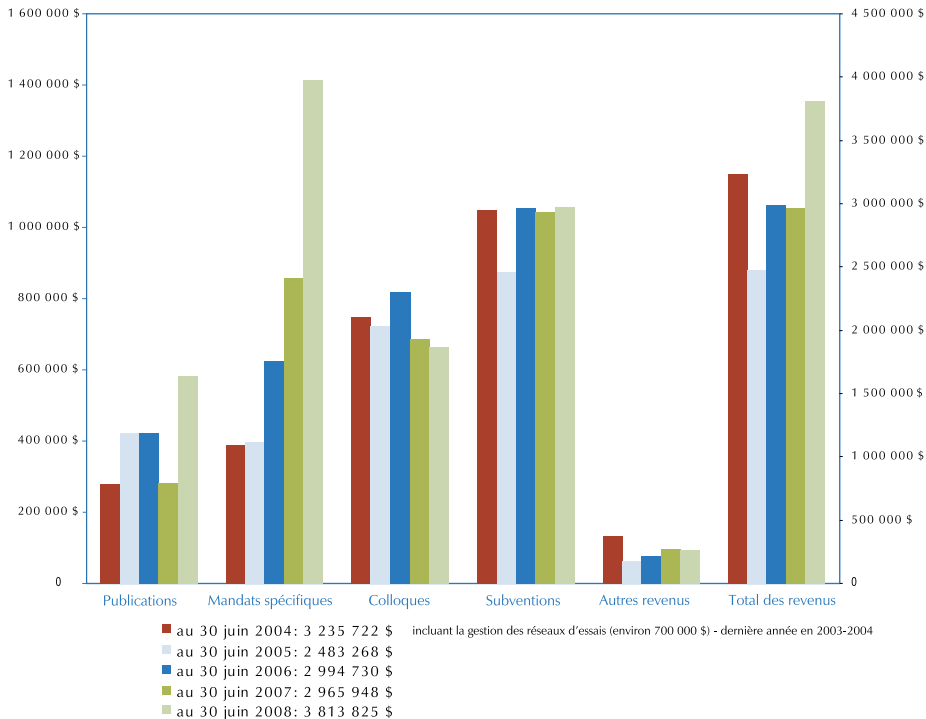
L'augmentation des apports reportés est principalement due au montant forfaitaire de 1 050 000 \$ de la nouvelle convention qui sera principalement dédié aux projets technologiques.

Répartition des revenus
au 30 juin 2008
3 813 825 \$



Analyse financière en bref (suite)

Comparaison des revenus
2004 - 2005 - 2006 - 2007 - 2008

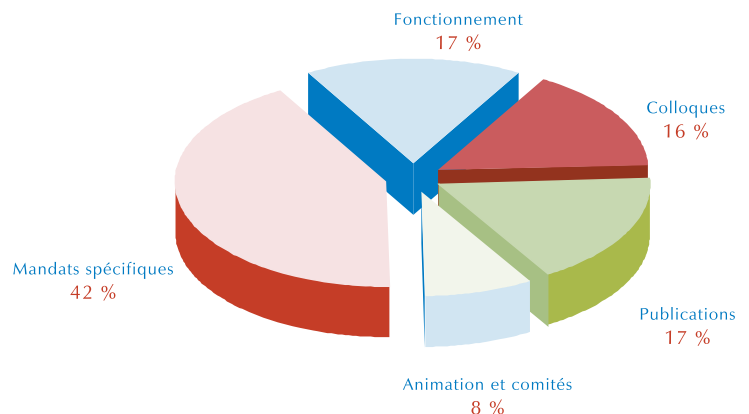


Concernant l'état des résultats, les revenus totaux, en hausse de près de 850 000 \$, proviennent de l'augmentation des revenus de publications (en hausse de 300 000 \$) et des revenus de mandats spéciaux (en hausse de 550 000 \$). La répartition des revenus par catégorie de projets varie comparativement à l'an dernier. La subvention de fonctionnement ne représente que 28 % (34 % l'an dernier), les mandats spécifiques comptent pour 38 % (28 % l'an dernier) et les publications représentent 15 % (10 % l'an dernier). La proportion des revenus de colloques a diminué, passant de 23 % en 2006-2007 à 17 % pour l'année 2007-2008.

diminué, mais dans une moindre mesure puisque chaque événement a connu une hausse de participation comparativement à l'édition précédente. Quant aux revenus de subventions, ils ont augmenté de 31 000 \$ et proviennent de différentes sources. Cela a permis de maintenir un tarif d'inscription moyen de 83 \$ pour l'ensemble des colloques, toutes catégories de participation confondues. Le coût moyen d'un colloque étant de 122 \$ par personne, les participants assument donc environ 68 % du coût réel des activités.

Les dépenses totales, quant à elles, ont diminué de 120 000 \$, en baisse de 17 %. En effet, deux événements de moins et le fait que la majorité des événements de l'année 2007-2008 sont des événements récurrents, le temps investi par les ressources a été moindre. De plus, avec le virage vert entrepris au CRAAQ, plusieurs ont diminué ou même éliminé le nombre de dépliants papier, misant partiellement ou entièrement sur la promotion par voie électronique. Des changements ont aussi été amorcés en ce qui concerne les cahiers des participants, ce qui a eu comme impact de diminuer les coûts d'impression. Tous les événements ont été rentabilisés.

Répartition des dépenses
au 30 juin 2008
3 560 792 \$

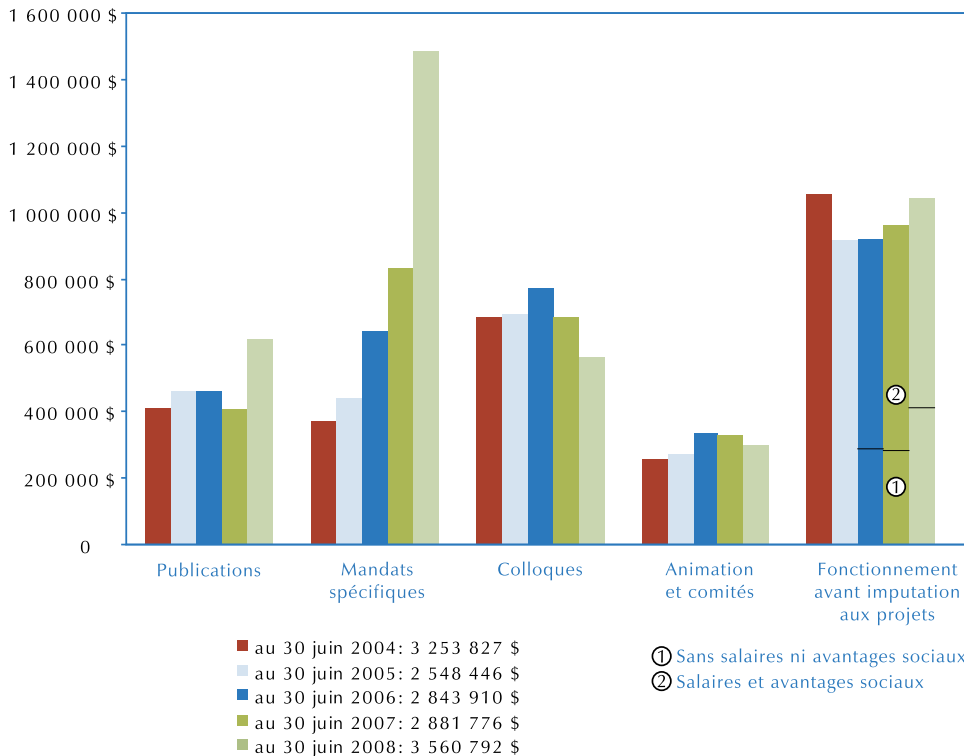


Colloques

En effet, les revenus de colloques ont diminué de 21 278 \$, soit une baisse de 3 %. En 2007-2008, 13 événements ont été organisés comparativement à 15 l'an dernier, ce qui a occasionné une baisse des revenus de commandites. Les revenus d'inscriptions ont aussi

Avec un tarif d'inscription moyen de 83 \$ et un coût moyen de 122 \$ par personne, les participants assument 68 % du coût réel des événements

Comparaison des dépenses 2004 - 2005 - 2006 - 2007- 2008



Concernant la collection des *Références économiques*, le nombre d'abonnements et, par conséquent, les revenus qui en découlent de même que les ventes individuelles ont augmenté de façon significative, ce qui confirme la qualité et la pertinence de son contenu.

En définitive, une très bonne année pour les publications qui s'est soldée par une implication financière de seulement 30 000 \$ comparativement à l'année précédente qui avait nécessité une mise de fonds de 123 000 \$.

Animation et organisation

L'ensemble de ces dépenses a diminué de 32 000 \$ (10 %). Les frais générés par l'assemblée générale et le rapport annuel de 2006-2007 ont été moindres que ceux de l'année précédente. Avec la nouvelle plateforme améliorée du bulletin L'Antenne, la production de celui-ci a été optimisée. L'animation des différents comités a nécessité moins de temps de la part des ressources, les chargés de projets et les membres de comités ayant été

des plus actifs en ce qui concerne les projets de leur secteur. Les seuls coûts en hausse dans cette catégorie ont été les dépenses inhérentes aux activités du conseil d'administration qui ont doublé comparativement à l'année précédente. Les rencontres plus nombreuses (12 rencontres du conseil ou de l'exécutif comparativement à 8 en 2006-2007) ont eu un impact sur les forfaits quotidiens des administrateurs et les frais de déplacement. Des honoraires de consultation pour amorcer l'exercice de vision complètent cette augmentation des dépenses liées aux activités du conseil.

Publications

Les revenus de publications ont doublé au cours de l'année, passant de 280 000 \$ à 580 000 \$. Les ventes ont augmenté de près de 65 000 \$, une hausse de 41 %. Les ventes des nouveautés du printemps 2007, combinées à celles produites au cours de l'année financière se terminant le 30 juin 2008, ont porté fruit. Les revenus de commandites, de subventions et la contribution du milieu pour plusieurs publications, en hausse de 200 000 \$, ont été très significatifs.

Un changement important sur le plan de la gestion des ventes et des inventaires se doit d'être mentionné. Étant donné la fermeture de Distribution de livres Univers qui, jusqu'en novembre 2007, assurait la prise des commandes, l'entreposage et la distribution des publications, le CRAAQ s'est réapproprié ces opérations. L'analyse des coûts de distribution et d'entreposage semble démontrer que cette décision a porté fruit, les coûts étant légèrement inférieurs. Par ailleurs, le CRAAQ ayant peaufiné *a priori* l'analyse des quantités à imprimer, les radiations sont moindres.

Ventes en hausse de 41 % du côté des publications

Analyse financière en bref (suite)

Mandats spécifiques

Les revenus des mandats spécifiques totalisent 1 415 000 \$, une augmentation de 65 % par rapport à l'an dernier. Les mandats spécifiques réfèrent d'une part à la coordination, à la gestion et à la réalisation de projets d'envergure tels les outils Web et les banques de données (SAGE pesticides, banque d'imagerie scientifique et technique, Agri-Réseau) et, d'autre part, à l'organisation d'événements ou à la prestation de services pour des organisations en lien avec le CRAAQ. Le CRAAQ a coordonné et supporté la réalisation de 5 événements pour d'autres organisations. Notre organisation est heureuse de constater que ses services sont appréciés, car plusieurs organisations nous reviennent année après année ou nous font connaître auprès de nouveaux clients. Pour près d'un million de dollars, il s'agit de projets Web en appui aux conseillers pour lesquels le CRAAQ a été mandaté dans le cadre du programme *Initiative d'appui aux conseillers agricoles*. Ces projets ont été particulièrement intéressants pour consolider le positionnement du CRAAQ en matière d'appui aux conseillers et professionnels du milieu agricole et agroalimentaire. Ce mandat d'appui a d'ailleurs été formellement identifié dans notre récente convention avec le MAPAQ.

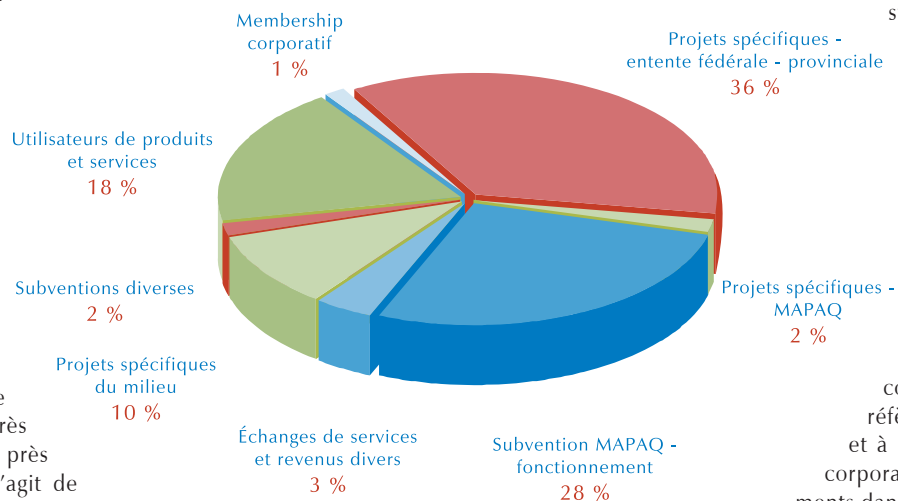
L'ensemble de ces projets a nécessité une implication financière du CRAAQ de l'ordre de 70 000 \$. En effet, plusieurs projets ont fait l'objet d'une aide financière issue de certains programmes qui nécessitent une mise de fonds de la part du promoteur. De plus, le CRAAQ a continué d'assurer la promotion, l'entretien et le support aux usagers pour plusieurs projets dont le financement s'est terminé en mars 2008.

Fonctionnement

Les revenus de fonctionnement sont un peu plus élevés de près de 20 000 \$, principalement en raison de l'augmentation des contributions des partenaires et de la nouvelle convention qui débutait le 1^{er} avril 2008 et pour laquelle 3 mois (avril à juin 2008) sont imputés à l'année 2007-2008. Quant aux dépenses, elles ont été supérieures

de 62 000 \$, en hausse de 6 %. Les principaux éléments qui expliquent cette hausse sont les coûts de loyer progressifs prévus au bail et, par suite d'une augmentation des taxes et coûts afférents, les honoraires professionnels, la publicité et promotion et les amortissements. Le CRAAQ a eu recours à des consultants pour les besoins suivants : firme conseil pour rédiger le cahier des charges et appuyer le CRAAQ dans le choix d'une application technologique afin d'implanter un nouveau système de gestion intégrée; consultant en ressources humaines pour la mise en place d'un processus de coaching de gestion afin d'intégrer deux nouvelles gestionnaires à l'équipe de gestion; firme technologique spécialisée en sécurité et réseautique. Les dépenses en ce qui concerne la promotion réfèrent au développement et à l'impression de matériel corporatif. Avec les investissements dans le parc informatique et la réseautique, les amortissements ont été plus élevés.

Provenance des revenus
au 30 juin 2008
3 813 825 \$



Globalement, il est cependant à noter que l'imputation de frais d'administration aux différents projets a permis une baisse des frais totaux de fonctionnement de 5 % comparativement à l'an dernier. Ces frais généraux imputés aux projets ont été supérieurs de près de 115 000 \$ et s'expliquent par la grande diversité et l'envergure des projets.

En terminant

Depuis les trois dernières années, la situation financière du CRAAQ s'est grandement améliorée, notre actif net de 23 % se situant à un peu plus de 650 000 \$ pour des actifs totaux de près de 3 millions de dollars. Nous sommes très fiers des résultats obtenus tant sur le plan financier que des projets et activités réalisés. Avec, d'une part, la notoriété acquise dans le milieu et, d'autre part, la conclusion d'une entente financière avec le MAPAQ pour les cinq prochaines années, l'année 2007-2008 est une année charnière qui propulse le CRAAQ dans une nouvelle ère de développement avec une bonne assise financière à long terme.