

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ

LE 31 JUILLET 2023

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

SOMMAIRE

Rapport de mission de compilation	2
Résultats	3
Évolution de l'actif net	4
Bilan	5
Flux de trésorerie	6 - 7
Notes complémentaires	8 - 9

RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION

AUX ADMINISTRATEURS DE SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST au 31 juillet 2023, l'état des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date ainsi que la note 2, qui décrit la méthode de comptabilité appliquée à la préparation des états financiers compilés.

La responsabilité des états financiers ci-joints, y compris de l'exactitude et de l'exhaustivité des informations sous-jacentes ayant servi à leur compilation, et de la sélection de la méthode de comptabilité, incombe à la direction.

Nous avons réalisé la mission conformément à la Norme canadienne de services connexes (NCSC) 4200, Missions de compilation, qui exige que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes. Notre responsabilité consiste à assister la direction dans la préparation des états financiers.

Nous n'avons pas réalisé une mission d'audit ou d'examen et n'étions pas tenus de mettre en œuvre des procédures pour vérifier l'exactitude et l'exhaustivité des informations fournies par la direction. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit ni une conclusion de mission d'examen, ni ne fournissons une quelconque forme d'assurance à l'égard des états financiers.

Le lecteur doit garder à l'esprit que les états financiers risquent de ne pas convenir à ses besoins.

Au cours de la compilation des états financiers de SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST, nous avons préparé plusieurs écritures de journal qui ont une incidence importante sur ces états financiers.

SCF conseils Capitale-Nationale-Côte-Nord inc.

SCF CONSEILS CAPITALE-NATIONALE-CÔTE-NORD INC.¹

Québec

le 26 octobre 2023

¹ Par Roland-Paul Bouffard, CPA

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 JUILLET 2023

	2023	2022
PRODUITS		
Revenu syndical	11 007 \$	10 772 \$
Cotisations - Années antérieures	258	170
Commandites - Soirée sociale	12 940	-
Intérêts	170	31
Ristourne Caisse Desjardins	11	13
	<hr/>	<hr/>
	24 386	10 986
FRAIS D'EXPLOITATION		
Frais des administrateurs	2 817	2 812
Frais d'assemblée	973	532
Assurances	30	30
Honoraires professionnels	1 405	356
Location de salles	725	-
Activités sociales	6 096	-
Projets spéciaux	1 459	2 500
Immatriculation de l'entreprise	38	37
Reconnaissance	-	3 354
Publicité et promotion	4 129	6 339
Papeterie et dépenses de bureau	1 067	260
Intérêts et frais bancaires	82	463
Frais généraux et de loyer d'argent	357	209
	<hr/>	<hr/>
	19 178	16 892
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	5 208 \$	(5 906) \$

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 JUILLET 2023

	Non Affectés	2023	2022
Surplus au début de l'exercice	28 988 \$	28 988 \$	34 894 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	<u>5 208</u>	<u>5 208</u>	<u>(5 906)</u>
Surplus à la fin de l'exercice	<u><u>34 196 \$</u></u>	<u><u>34 196 \$</u></u>	<u><u>28 988 \$</u></u>

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

BILAN
31 JUILLET 2023

	2023	2022
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	15 378 \$	19 440 \$
Créances (note 3)	2 926	2 434
Impôts sur les bénéfices à recevoir	37	-
	<u>18 341</u>	<u>21 874</u>
PLACEMENTS (note 4)	<u>22 302</u>	<u>12 270</u>
	<u><u>40 643</u></u> \$	<u><u>34 144</u></u> \$
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs et frais courus (note 5)	6 447 \$	5 156 \$
ACTIF NET		
Non affectés	<u>34 196</u>	<u>28 988</u>
	<u><u>40 643</u></u> \$	<u><u>34 144</u></u> \$
POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION		
_____ , administrateur		
_____ , administrateur		

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 JUILLET 2023

	2023	2022
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	5 208 \$	(5 906) \$
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	<u>762</u>	<u>(1 369)</u>
	<u>5 970</u>	<u>(7 275)</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition de placements	<u>(10 032)</u>	<u>(31)</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET		
ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(4 062)	(7 306)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>19 440</u>	<u>26 746</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
À LA FIN DE L'EXERCICE	<u><u>15 378</u></u> \$	<u><u>19 440</u></u> \$

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 JUILLET 2023

	2023	2022
VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT		
Diminution (augmentation)		
Créances	(492) \$	(35) \$
Impôts sur les bénéfices à recevoir	(37)	-
Augmentation (diminution)		
Créditeurs et frais courus	1 291	(1 334)
	762 \$	(1 369) \$
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
Encaisse	15 378 \$	19 440 \$

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 JUILLET 2023**1 - STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS**

L'organisme, constitué en vertu de la Loi des syndicats professionnels, a pour mission principale de promouvoir, défendre et développer les intérêts professionnels, économique, sociaux et moraux des producteurs agricoles.

2 - MÉTHODE DE COMPTABILITÉ APPLIQUÉE DANS LA PRÉPARATION DES ÉTATS FINANCIERS

La méthode de comptabilité appliquée dans la préparation des états financiers se fonde sur le coût historique, compte tenu des opérations de trésorerie ainsi que des éléments suivants :

- Créances, déduction faite d'une provision pour créances douteuses ;
- Les placements sont comptabilisés au coût ;
- Fournisseurs et charges à payer ;
- Les produits sont constatés lorsqu'il existe un accord, que les biens et les services sont livrés, qu'il n'y a pas d'incertitude quant à leur acceptation, que le prix de vente est déterminé ou déterminable et que l'encaissement est raisonnablement assuré.

3 - CRÉANCES

	2023	2022
Créances	2 414 \$	2 434 \$
Taxe sur les produits et services	125	-
Taxe de vente du Québec	249	-
Intérêts courus à recevoir	138	-
	<u>2 926 \$</u>	<u>2 434 \$</u>

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 JUILLET 2023

4 - PLACEMENTS

	2023	2022
Certificat de placement garanti Sun Life, à un taux variable	12 302 \$	12 270 \$
Prêt Fédération de l'UPA Capitale-Nationale-Côte-Nord, au taux de 5,00 %, échéant en avril 2028	<u>10 000</u>	<u>-</u>
	<u><u>22 302 \$</u></u>	<u><u>12 270 \$</u></u>

5 - CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS

	2023	2022
Comptes fournisseurs et frais courus	3 334 \$	2 105 \$
Produits perçus d'avance	2 991	2 928
Taxes à payer	122	-
Taxe sur les produits et services	-	41
Taxe de vente du Québec	<u>-</u>	<u>82</u>
	<u><u>6 447 \$</u></u>	<u><u>5 156 \$</u></u>