

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ

LE 31 JUILLET 2024

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

SOMMAIRE

Rapport de mission de compilation	2
Résultats	3
Évolution de l'actif net	4
Bilan	5 - 6
Flux de trésorerie	7 - 8
Notes complémentaires	9 - 10

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 2024, 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 et des autres informations explicatives.

La responsabilité des états financiers et des autres informations explicatives 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 et des autres informations explicatives.

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 et des autres informations explicatives.

Le lecteur doit garder à l'esprit que les états financiers et les autres informations explicatives 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 et sur les autres informations explicatives.

SCF conseils Capitale-Nationale-Côte-Nord inc.

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

Québec

le 5 novembre 2024

¹ Par Roland-Paul Bouffard, CPA

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 JUILLET 2024

	2024	2023
PRODUITS		
Revenu syndical	11 053 \$	11 007 \$
Cotisations - Années antérieures	348	258
Commandites - Portes ouvertes	5 860	-
Commandites - Soirée sociale	18 215	12 940
Intérêts	747	170
Ristourne Caisse Desjardins	7	11
	<hr/>	<hr/>
	36 230	24 386
FRAIS D'EXPLOITATION		
Frais des administrateurs	2 943	2 817
Frais d'assemblée	806	973
Assurances	36	30
Étude abattoir	1 380	-
Honoraires professionnels	995	1 405
Location de salles	-	725
Activités sociales	11 596	6 096
Souper de Noël	854	-
Projets spéciaux	1 725	1 459
Immatriculation de l'entreprise	39	38
Publicité et promotion	2 221	4 129
Papeterie et dépenses de bureau	463	1 067
Intérêts et frais bancaires	200	82
Frais généraux et de loyer d'argent	267	357
Frais - Portes ouvertes	5 794	-
	<hr/>	<hr/>
	29 319	19 178
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<hr/> <hr/> 6 911 \$	<hr/> <hr/> 5 208 \$

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 JUILLET 2024

	Non Affectés	2024	2023
Surplus au début de l'exercice	34 196 \$	34 196 \$	28 988 \$
Excédent des produits sur les charges	<u>6 911</u>	<u>6 911</u>	<u>5 208</u>
Surplus à la fin de l'exercice	<u><u>41 107 \$</u></u>	<u><u>41 107 \$</u></u>	<u><u>34 196 \$</u></u>

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

BILAN
31 JUILLET 2024

	2024	2023
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	23 417 \$	15 378 \$
Créances (note 3)	8 752	2 926
Impôts sur les bénéfices à recevoir	37	37
	32 206	18 341
PLACEMENTS (note 4)	22 547	22 302
	54 753 \$	40 643 \$

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____, administrateur

_____, administrateur

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

BILAN
31 JUILLET 2024

	2024	2023
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs et frais courus (note 5)	13 646 \$	6 447 \$
ACTIF NET		
Non affectés	<u>41 107</u>	<u>34 196</u>
	<u><u>54 753 \$</u></u>	<u><u>40 643 \$</u></u>

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 JUILLET 2024

	2024	2023
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent des produits sur les charges	6 911 \$	5 208 \$
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	<u>1 373</u>	<u>762</u>
	<u>8 284</u>	<u>5 970</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition de placements	<u>(245)</u>	<u>(10 032)</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET		
ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
	8 039	(4 062)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
AU DÉBUT DE L'EXERCICE		
	<u>15 378</u>	<u>19 440</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
À LA FIN DE L'EXERCICE		
	<u><u>23 417</u></u> \$	<u><u>15 378</u></u> \$

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 JUILLET 2024

	2024	2023
VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT		
Diminution (augmentation)		
Créances	(5 826) \$	(492) \$
Impôts sur les bénéfices à recevoir	-	(37)
Augmentation (diminution)		
Créditeurs et frais courus	7 199	1 291
	1 373 \$	762 \$
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
Encaisse	23 417 \$	15 378 \$

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 JUILLET 2024**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 ;
- Placements comptabilisés au coût ;
- Créditeurs et frais courus ;
- 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

	2024	2023
Créances	6 460 \$	2 414 \$
Taxes à recevoir	3	-
Taxe sur les produits et services	551	125
Taxe de vente du Québec	1 098	249
Intérêts courus à recevoir	640	138
	<u>8 752 \$</u>	<u>2 926 \$</u>

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 JUILLET 2024

4 - PLACEMENTS

	2024	2023
Certificat de placement garanti Sun Life, à un taux	12 547 \$	12 302 \$
Prêt Fédération de l'UPA Capitale-Nationale-Côte-Nord, au taux de 5,00 %, échéant en avril 2028	<u>10 000</u>	<u>10 000</u>
	<u><u>22 547 \$</u></u>	<u><u>22 302 \$</u></u>

5 - CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS

	2024	2023
Comptes fournisseurs et frais courus	10 608 \$	3 334 \$
Produits perçus d'avance	3 038	2 991
Taxes à payer	<u>-</u>	<u>122</u>
	<u><u>13 646 \$</u></u>	<u><u>6 447 \$</u></u>