

SYNDICAT DE L'UPA DE LA CÔTE-DE-BEAUPRÉ

ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ

LE 31 JUILLET 2022

SYNDICAT DE L'UPA DE LA CÔTE-DE-BEAUPRÉ

SOMMAIRE

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

SCF CONSEILS CAPITALE-NATIONALE-CÔTE-NORD INC.

Société de comptables professionnels agréés

RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION

AUX ADMINISTRATEURS DE SYNDICAT DE L'UPA DE LA CÔTE-DE-BEAUPRÉ

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de SYNDICAT DE L'UPA DE LA CÔTE-DE-BEAUPRÉ au 31 juillet 2022, 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 LA CÔTE-DE-BEAUPRÉ, 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

le 30 janvier 2023

¹ Par Roland-Paul Bouffard, CPA

SYNDICAT DE L'UPA DE LA CÔTE-DE-BEAUPRÉ

RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 JUILLET 2022

	2022	2021
PRODUITS		
Revenu syndical	10 652 \$	10 474 \$
Cotisations - années antérieures	311	332
Intérêts	44	70
	<u>11 007</u>	<u>10 876</u>
FRAIS D'EXPLOITATION		
Allocation - secrétaire	1 500	1 500
Allocation - président	500	500
Frais de réunion	1 566	1 111
Frais d'assemblées	60	-
Assurances	30	30
Honoraires professionnels	356	354
Activités sociales	1 145	-
Immatriculation de l'entreprise	36	36
Publicité et promotion	5 035	35
Papeterie et dépenses de bureau	415	471
Frais généraux et loyer d'argent	18	45
Intérêts et frais bancaires	3	68
Reconnaissance	-	446
	<u>10 664</u>	<u>4 596</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u><u>343 \$</u></u>	<u><u>6 280 \$</u></u>

SYNDICAT DE L'UPA DE LA CÔTE-DE-BEAUPRÉ

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 JUILLET 2022

	Non Affectés	2022	2021
Surplus au début de l'exercice	30 294 \$	30 294 \$	24 014 \$
Excédent des produits sur les charges	<u>343</u>	<u>343</u>	<u>6 280</u>
Surplus à la fin de l'exercice	<u><u>30 637</u></u> \$	<u><u>30 637</u></u> \$	<u><u>30 294</u></u> \$

SYNDICAT DE L'UPA DE LA CÔTE-DE-BEAUPRÉ

BILAN
31 JUILLET 2022

	2022	2021
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	33 083 \$	33 640 \$
Créances (note 3)	<u>2 594</u>	<u>2 570</u>
	35 677	36 210
PLACEMENTS (note 4)	<u>5 000</u>	<u>5 000</u>
	<u><u>40 677</u></u> \$	<u><u>41 210</u></u> \$
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs et frais courus (note 5)	10 040 \$	10 916 \$
ACTIF NET		
Non affectés	<u>30 637</u>	<u>30 294</u>
	<u><u>40 677</u></u> \$	<u><u>41 210</u></u> \$

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____, administrateur

_____, administrateur

SYNDICAT DE L'UPA DE LA CÔTE-DE-BEAUPRÉ

FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 JUILLET 2022

	2022	2021
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent des produits sur les charges	343 \$	6 280 \$
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	<u>(900)</u>	<u>1 019</u>
	<u>(557)</u>	<u>7 299</u>
Acquisition de placements	(5 000)	-
Encaissement de placements	5 000	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(557)	7 299
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>33 640</u>	<u>26 341</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u><u>33 083</u></u> \$	<u><u>33 640</u></u> \$
VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT		
Diminution (augmentation)		
Créances	(24) \$	(71) \$
Augmentation (diminution)		
Créditeurs et frais courus	<u>(876)</u>	<u>1 090</u>
	<u>(900)</u> \$	<u>1 019</u> \$
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
Encaisse	<u><u>33 083</u></u> \$	<u><u>33 640</u></u> \$

SYNDICAT DE L'UPA DE LA CÔTE-DE-BEAUPRÉ

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 JUILLET 2022**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, économiques, sociaux et moraux des productrices et des producteurs agricoles.

MÉTHODE DE COMPTABILITÉ APPLIQUÉE DANS LA PRÉPARATION DES ÉTATS**2 - 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 ;
- Revenus syndicaux comptabilisés selon la comptabilité de caisse.

3 - CRÉANCES

	2022	2021
Créances	2 585 \$	2 487 \$
Intérêts courus à recevoir	<u>9</u>	<u>83</u>
	<u><u>2 594 \$</u></u>	<u><u>2 570 \$</u></u>

SYNDICAT DE L'UPA DE LA CÔTE-DE-BEAUPRÉ

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 JUILLET 2022**4 - PLACEMENTS**

	2022	2021
Placement Banque Nationale du Canada, au taux de 0,35 %, échéant en septembre 2023	5 000 \$	- \$
Placement Banque Nationale du Canada, échu au cours de l'exercice	<u>-</u>	<u>5 000</u>
	<u>5 000 \$</u>	<u>5 000 \$</u>

5 - CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS

	2022	2021
Comptes fournisseurs et frais courus	5 592 \$	6 582 \$
Produits perçus d'avance	3 005	2 882
Taxe sur les produits et services	482	485
Taxe de vente du Québec	<u>961</u>	<u>967</u>
	<u>10 040 \$</u>	<u>10 916 \$</u>