

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ

LE 30 SEPTEMBRE 2022

PROJET

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

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 à 11

RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION

AUX ADMINISTRATEURS DE SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF au 30 septembre 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 PORTNEUF, nous avons préparé plusieurs écritures de journal qui ont une incidence importante sur ces états financiers.

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

Québec
le 24 janvier 2023

¹ Par Roland-Paul Bouffard, CP#185, rue Rideau, Québec (Québec) G2E 5S2
Téléphone: 418 872-0770 • Télécopieur: 418 872-3386

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2022

	2022	2021
PRODUITS		
Revenu syndical	23 128 \$	22 898 \$
Cotisations années antérieures	1 191	1 041
Commandites	2 270	-
Intérêts	42	33
Ristournes Caisse Desjardins	25	35
	<u>26 656</u>	<u>24 007</u>
FRAIS D'EXPLOITATION		
Frais de réunion	17 700	9 671
Frais d'assemblée	478	200
Allocation du président	2 000	2 000
Assurances	30	30
Honoraires professionnels	361	359
Location de salles	155	-
Activités sociales	1 585	-
Immatriculation de l'entreprise	36	36
Formation	-	80
Publicité et promotion	4 473	2 136
Papeterie et dépenses de bureau	1 961	720
Intérêts et frais bancaires	178	87
Frais généraux	1 165	718
Dotations à l'amortissement - immobilisations corporelles	72	80
	<u>30 194</u>	<u>16 117</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u><u>(3 538) \$</u></u>	<u><u>7 890 \$</u></u>

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2022

	Non Affectés	Investis en immo- bilisations	Projet Rivière Niagarettte	2022	2021
Surplus au début de l'exercice	45 015 \$	723 \$	2 242 \$	47 980 \$	40 090 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(3 466)	(72)	-	(3 538)	7 890
Surplus à la fin de l'exercice	<u>41 549 \$</u>	<u>651 \$</u>	<u>2 242 \$</u>	<u>44 442 \$</u>	<u>47 980 \$</u>

PROJET

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

BILAN
30 SEPTEMBRE 2022

	2022	2021
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	37 852 \$	38 609 \$
Créances (note 3)	848	2
Frais payés d'avance	250	250
	<u>38 950</u>	<u>38 861</u>
PLACEMENT (note 4)	8 203	8 162
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5)	651	723
AUTRES ÉLÉMENTS D'ACTIF (note 6)	<u>7 000</u>	<u>7 000</u>
	<u><u>54 804</u></u> \$	<u><u>54 746</u></u> \$

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____, administrateur

_____, administrateur

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

BILAN
30 SEPTEMBRE 2022

	2022	2021
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs et frais courus (note 7)	10 362 \$	6 766 \$
ACTIF NET		
Non affectés	41 549	45 015
Investis en immobilisations	651	723
Projet Rivière Niagarette	2 242	2 242
	<u>44 442</u>	<u>47 980</u>
	<u>54 804 \$</u>	<u>54 746 \$</u>

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2022

	2022	2021
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(3 538) \$	7 890 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Dotation à l'amortissement - immobilisations corporelles	<u>72</u>	<u>80</u>
	(3 466)	7 970
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	<u>2 750</u>	<u>(188)</u>
	<u>(716)</u>	<u>7 782</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'un placement	<u>(41)</u>	<u>(32)</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET		
ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(757)	7 750
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>38 609</u>	<u>30 859</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
À LA FIN DE L'EXERCICE	<u><u>37 852</u></u> \$	<u><u>38 609</u></u> \$

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2022

	2022	2021
VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT		
Diminution (augmentation)		
Créances	(846) \$	(1) \$
Frais payés d'avance	-	500
Augmentation (diminution)		
Créditeurs et frais courus	3 596	(687)
	2 750 \$	(188) \$
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
Encaisse	37 852 \$	38 609 \$

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 30 SEPTEMBRE 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.

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 ;
- Immobilisations corporelles amorties selon les méthodes décrites à la note 5 ;
- Fournisseurs et charges à payer ;
- Revenus syndicaux comptabilisés selon la comptabilité d'exercice.

3 - CRÉANCES

	2022	2021
Créances	845 \$	- \$
Intérêts courus à recevoir	<u>3</u>	<u>2</u>
	<u>848 \$</u>	<u>2 \$</u>

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 30 SEPTEMBRE 2022

4 - PLACEMENT

	2022	2021
Épargne rachetable à rendement progressif, au taux de 0,50 %, échéant en septembre 2023	<u>8 203 \$</u>	<u>8 162 \$</u>

5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2022		2021	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Équipement (Chapiteau)	<u>1 589 \$</u>	<u>938 \$</u>	<u>651 \$</u>	<u>723 \$</u>

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût, déduction faite des subventions s'y rapportant, et amorties sur la durée estimative de leur utilisation selon la méthode de l'amortissement et au taux annuel suivant :

Équipement (Chapiteau) 10% dégressif

6 - AUTRES ÉLÉMENTS D'ACTIF

	2022	2021
Avances de fonds Fédération de l'UPA de Capitale-Nationale-Côte-Nord	<u>7 000 \$</u>	<u>7 000 \$</u>

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 30 SEPTEMBRE 2022

7 - CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS

	2022	2021
Comptes fournisseurs et frais courus	5 705 \$	1 154 \$
Cotisation perçue d'avance	3 201	4 292
Taxe sur les produits et services	487	441
Taxe de vente du Québec	969	879
	<u>10 362 \$</u>	<u>6 766 \$</u>

8 - PROJET RIVIÈRE NIAGARETTE

Projet de mise en valeur et de conservation de la Rivière Niagarette. Une somme de 2 242 \$ est affectée à une prochaine phase.