

SYNDICAT DE L'UPA DE L'ÎLE D'ORLÉANS

ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ

LE 31 JUILLET 2022

SYNDICAT DE L'UPA DE L'ÎLE D'ORLÉANS

SOMMAIRE

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

SCFA CAPITALE-NATIONALE-CÔTE-NORD INC.

Société de comptables professionnels agréés

RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION

AUX ADMINISTRATEURS DE SYNDICAT DE L'UPA DE L'ÎLE D'ORLÉANS

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

SCFA Capitale-Nationale-Côte-Nord inc.

SCFA CAPITALE-NATIONALE-CÔTE-NORD INC.¹

Québec
le 7 septembre 2022

¹ Par Roland-Paul Bouffard, CPA

SYNDICAT DE L'UPA DE L'ÎLE D'ORLÉANS

RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 JUILLET 2022

	2022	2021
PRODUITS		
Revenu syndical	14 737 \$	14 464 \$
Cotisations années antérieures	452	472
Intérêts et ristournes	213	171
Revenus divers	-	300
	<hr/>	<hr/>
	15 402	15 407
FRAIS D'EXPLOITATION		
Allocation - secrétaire	3 680	2 001
Perdiems des administrateurs	5 182	1 209
Frais de représentation et délégués	212	292
Frais assemblées	381	-
Frais - Tournée des élus	5 388	-
Assurances	32	32
Honoraires professionnels	377	354
Télécommunication	560	360
Reconnaissance	900	-
Immatriculation de l'entreprise	37	36
Frais - Sensibilisation motoneiges	503	1 318
Publicité et promotion	2 815	969
Papeterie et dépenses de bureau	44	285
Intérêts et frais bancaire	114	115
	<hr/>	<hr/>
	20 225	6 971
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES		
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	(4 823) \$	8 436 \$

SYNDICAT DE L'UPA DE L'ÎLE D'ORLÉANS

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

	Non Affectés	2022	2021
Surplus au début de l'exercice	70 701 \$	70 701 \$	62 265 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	<u>(4 823)</u>	<u>(4 823)</u>	<u>8 436</u>
Surplus à la fin de l'exercice	<u>65 878 \$</u>	<u>65 878 \$</u>	<u>70 701 \$</u>

SYNDICAT DE L'UPA DE L'ÎLE D'ORLÉANS

BILAN
31 JUILLET 2022

	2022	2021
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	7 097 \$	23 266 \$
Dépôt à terme	61 077	50 909
Créances (note 3)	<u>3 157</u>	<u>2 936</u>
	<u>71 331 \$</u>	<u>77 111 \$</u>
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs et frais courus (note 4)	5 453 \$	6 410 \$
ACTIF NET		
Non affectés	<u>65 878</u>	<u>70 701</u>
	<u>71 331 \$</u>	<u>77 111 \$</u>

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____, administrateur

_____, administrateur

SYNDICAT DE L'UPA DE L'ÎLE D'ORLÉANS

FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 JUILLET 2022

	2022	2021
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(4 823) \$	8 436 \$
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	<u>(1 178)</u>	<u>886</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
	(6 001)	9 322
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE		
	<u>74 175</u>	<u>64 853</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE		
	<u><u>68 174</u></u> \$	<u><u>74 175</u></u> \$
VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT		
Diminution (augmentation)		
Créances	(221) \$	410 \$
Augmentation (diminution)		
Créditeurs et frais courus	<u>(957)</u>	<u>476</u>
	<u><u>(1 178)</u></u> \$	<u><u>886</u></u> \$
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
Encaisse	7 097 \$	23 266 \$
Dépôts à terme	<u>61 077</u>	<u>50 909</u>
	<u><u>68 174</u></u> \$	<u><u>74 175</u></u> \$

SYNDICAT DE L'UPA DE L'ÎLE D'ORLÉANS

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.

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 ;
- Fournisseurs et charges à payer ;
- Revenus syndicaux comptabilisés selon la comptabilité d'exercice.

3 - CRÉANCES

	2022	2021
Créances	<u>3 157 \$</u>	<u>2 936 \$</u>

4 - CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS

	2022	2021
Comptes fournisseurs et frais courus	755 \$	631 \$
Cotisations perçues d'avance	4 197	4 085
Taxe sur les produits et services	167	565
Taxe de vente du Québec	<u>334</u>	<u>1 129</u>
	<u>5 453 \$</u>	<u>6 410 \$</u>