

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX OUEST

ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ

LE 31 DÉCEMBRE 2023

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX OUEST

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 CHARLEVOIX OUEST

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX OUEST au 31 décembre 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 OUEST, 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 31 janvier 2024

¹ Par Roland-Paul Bouffard, CPA

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX OUEST

RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

	2023	2022
PRODUITS		
Revenu syndical	14 682 \$	13 810 \$
Cotisations années antérieures	549	430
Intérêts	769	179
Ristournes Caisse Desjardins	<u>11</u>	<u>11</u>
	16 011	14 430
FRAIS D'EXPLOITATION		
Allocation secrétaire et trésorière	780	780
Perdiem et frais de réunion	5 370	4 441
Frais d'assemblées	150	127
Assurances	32	32
Honoraires professionnels	4 185	867
Location de salle	-	800
Immatriculation de l'entreprise	39	39
Publicité et promotion	1 974	1 213
Papeterie et dépenses de bureau	492	1 067
Intérêts et frais bancaires	135	131
Formation	26	26
Cotisation	30	30
Dotation à l'amortissement - immobilisations corporelles	<u>-</u>	<u>8</u>
	<u>13 213</u>	<u>9 561</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u><u>2 798</u></u> \$	<u><u>4 869</u></u> \$

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX OUEST

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

	Non Affectés	2023	2022
Surplus au début de l'exercice	21 421 \$	21 421 \$	16 552 \$
Excédent des produits sur les charges	<u>2 798</u>	<u>2 798</u>	<u>4 869</u>
Surplus à la fin de l'exercice	<u><u>24 219 \$</u></u>	<u><u>24 219 \$</u></u>	<u><u>21 421 \$</u></u>

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX OUEST

BILAN
31 DÉCEMBRE 2023

	2023	2022
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	13 843 \$	21 407 \$
Créances (note 3)	409	32
Placements réalisables au cours du prochain exercice (note 4)	5 000	5 000
	19 252	26 439
 PLACEMENTS (note 4)	 10 000	 -
	29 252 \$	26 439 \$

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____, administrateur

_____, administrateur

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX OUEST

BILAN
31 DÉCEMBRE 2023

	2023	2022
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs et frais courus (note 6)	5 033 \$	5 018 \$
ACTIF NET		
Non affectés	<u>24 219</u>	<u>21 421</u>
	<u>29 252 \$</u>	<u>26 439 \$</u>

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX OUEST

FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

	2023	2022
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent des produits sur les charges	2 798 \$	4 869 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Dotation à l'amortissement - immobilisations corporelles	<u>-</u>	<u>8</u>
	2 798	4 877
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	<u>(362)</u>	<u>4 992</u>
	<u>2 436</u>	<u>9 869</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition de placements	(15 000)	(5 000)
Encaissement de placements	<u>5 000</u>	<u>5 000</u>
	<u>(10 000)</u>	<u>-</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(7 564)	9 869
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>21 407</u>	<u>11 538</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u><u>13 843</u></u> \$	<u><u>21 407</u></u> \$

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX OUEST

FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

	2023	2022
VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT		
Diminution (augmentation)		
Créances	(377) \$	(26) \$
Augmentation (diminution)		
Créditeurs et frais courus	<u>15</u>	<u>5 018</u>
	<u><u>(362) \$</u></u>	<u><u>4 992 \$</u></u>
 TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
Encaisse	<u><u>13 843 \$</u></u>	<u><u>21 407 \$</u></u>

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX OUEST

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 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, 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 :

- Les placements sont comptabilisés au coût ;
- Immobilisations corporelles amorties selon les méthodes décrites à la note 5 ;
- 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
Intérêts courus à recevoir	<u>409 \$</u>	<u>32 \$</u>

4 - PLACEMENTS

	2023	2022
Épargne à terme Caisse Desjardins, au taux de 2,00 %, échu au cours de l'exercice	- \$	5 000 \$
Épargne à terme Caisse Desjardins, au taux de 5,00 %, échéant en septembre 2024	5 000	-

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX OUEST

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2023

4 - PLACEMENTS (suite...)

	2023	2022
Prêt Fédération de l'UPA de la Capitale-Nationale-Côte-Nord, au taux de 5,00 %, échéant en mai 2028	<u>10 000</u>	<u>-</u>
	15 000	5 000
Placements réalisables au cours du prochain exercice	<u>5 000</u>	<u>5 000</u>
	<u>10 000</u> \$	<u>-</u> \$

5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2023		2022	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Équipement et ameublement	<u>645</u> \$	<u>645</u> \$	<u>-</u> \$	<u>-</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 suivants :

Équipement et ameublement 20% dégressif

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX OUEST

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2023

6 - CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS

	2023	2022
Comptes fournisseurs et frais courus	3 337 \$	3 334 \$
Charges sociales	114	144
Taxe sur les produits et services	528	514
Taxe de vente du Québec	<u>1 054</u>	<u>1 026</u>
	<u>5 033 \$</u>	<u>5 018 \$</u>