

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ

LE 30 SEPTEMBRE 2025

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 12

SCF CONSEILS CAPITALE-NATIONALE-CÔTE-NORD INC.

Société de comptables professionnels agréés

RAPPORT DE MISSION DE COMPILEATION

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 2025, 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 PORTNEUF, 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.¹

Québec
le 14 janvier 2026

¹ Par Roland-Paul Bouffard, CPA

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

**RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2025**

	2025	2024
PRODUITS		
Revenu syndical	24 099 \$	24 042 \$
Cotisations années antérieures	1 852	1 511
Commandites	5 000	3 650
Intérêts	874	847
Ristournes Caisse Desjardins	<u>26</u>	<u>26</u>
	31 851	30 076
FRAIS D'EXPLOITATION		
Frais de réunion	10 196	9 992
Frais d'assemblée	858	1 144
Allocation du président	2 000	2 000
Assurances	36	36
Étude abattoir	-	1 380
Honoraires professionnels	2 860	2 910
Location de salles	508	65
Activités sociales	1 646	1 316
Immatriculation de l'entreprise	39	38
Publicité et promotion	938	937
Papeterie et dépenses de bureau	2 312	1 455
Intérêts et frais bancaires	126	383
Frais généraux	552	925
Dotation à l'amortissement - immobilisations corporelles	<u>53</u>	<u>59</u>
	<u>22 124</u>	<u>22 640</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>9 727</u> \$	<u>7 436</u> \$

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

**ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2025**

	Non Affectés	Investis en immo- bilisations	2025	2024
Surplus au début de l'exercice	56 979 \$	527 \$	57 506 \$	52 312 \$
Excédent des produits sur les charges	9 780	(53)	9 727	7 436
Remboursement Projet Rivière Niagarette	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2 242)</u>
 Surplus à la fin de l'exercice	 <u>66 759 \$</u>	 <u>474 \$</u>	 <u>67 233 \$</u>	 <u>57 506 \$</u>

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

**BILAN
30 SEPTEMBRE 2025**

	2025	2024
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	75 770 \$	35 759 \$
Créances (note 3)	2 982	2 647
	78 752	38 406
PLACEMENTS (note 4)	18 982	18 608
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5)	474	527
AUTRES ÉLÉMENTS D'ACTIF (note 6)	7 000	7 000
	105 208 \$	64 541 \$

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____, administrateur

_____, administrateur

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF**BILAN
30 SEPTEMBRE 2025**

	2025	2024
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs et frais courus (note 7)	37 975 \$	7 035 \$
ACTIF NET		
Non affectés	66 759	56 979
Investis en immobilisations	474	527
	67 233	57 506
	<u>105 208 \$</u>	<u>64 541 \$</u>

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

**FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2025**

	2025	2024
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent des produits sur les charges	9 727 \$	7 436 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Dotation à l'amortissement - immobilisations corporelles	<u>53</u>	<u>59</u>
	9 780	7 495
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	<u>30 605</u>	<u>(7 429)</u>
	<u>40 385</u>	<u>66</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition de placements	<u>(374)</u>	<u>(344)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Remboursement Projet Rivière Niagarette	<u>-</u>	<u>(2 242)</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	40 011	(2 520)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>35 759</u>	<u>38 279</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>75 770 \$</u>	<u>35 759 \$</u>

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2025

2025

2024

VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS
CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT

Diminution (augmentation)

Créances	(335) \$	(1 651) \$
----------	----------	------------

Augmentation (diminution)

Créditeurs et frais courus	<u>30 940</u>	<u>(5 778)</u>
	<u><u>30 605</u></u> \$	<u><u>(7 429)</u></u> \$

TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

Encaisse	<u><u>75 770</u></u> \$	<u><u>35 759</u></u> \$
----------	-------------------------	-------------------------

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

**NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 30 SEPTEMBRE 2025**

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 ;
- Placements comptabilisés au coût ;
- Immobilisations corporelles amorties selon les méthodes décrites à la note 5 ;
- 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

	2025	2024
Créances	1 743 \$	1 907 \$
Intérêts courus à recevoir	<u>1 239</u>	<u>740</u>
	<u><u>2 982</u> \$</u>	<u><u>2 647</u> \$</u>

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

NOTES COMPLÉMENTAIRES AU 30 SEPTEMBRE 2025

4 - PLACEMENTS

	2025	2024
Épargne rachetable à rendement progressif, au taux de 4,35 %, échéant en septembre 2026	8 982 \$	8 608 \$
Prêt Fédération de l'UPA de la Capitale-Nationale-Côte-Nord, au taux de 5,00 %, échéant en avril 2028	<u>10 000</u>	<u>10 000</u>
	<u><u>18 982 \$</u></u>	<u><u>18 608 \$</u></u>

5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2025	2024	
	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Coût	1 589 \$	1 115 \$	474 \$
Équipement (Chapiteau)	1 589 \$	1 115 \$	474 \$

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

	2025	2024
Avances de fonds Fédération de l'UPA de la Capital-Nationale-Côte-Nord	<u>7 000</u>	<u>7 000</u>

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

**NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 30 SEPTEMBRE 2025**

7 - CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS

	2025	2024
Comptes fournisseurs et frais courus	8 118 \$	3 265 \$
Cotisation perçue d'avance	2 018	3 628
Revenu perçu d'avance de Coupons Nourriciers (note 8)	26 332	-
Taxe sur les produits et services	503	48
Taxe de vente du Québec	<u>1 004</u>	<u>94</u>
	<u>37 975</u> \$	<u>7 035</u> \$

8 - COUPONS NOURRICIERS

	2025	2024
PRODUITS		
Dépôt direct (Centraide Québec Chaudière-Appalaches)	78 286 \$	- \$
Dépôt direct (TRIPE)	8 172	-
Remboursement (frais postaux)	265	-
Commandite	<u>5 000</u>	<u>-</u>
	91 723	-

CHARGES

Marché Public de Saint-Raymond	24 000	-
Marché Public de Deschambault	26 000	-
Marché Public de Saint-Casimir	5 800	-
Centre Femmes	650	-
Carrefour les Ramilles	1 165	-
Vallée Bras du Nord	250	-
Centre d'Alphabetisation (Ardoise)	250	-
Centre Jeunesse-Emploi de Portneuf	350	-
Service Accès Travail de Portneuf	1 150	-
Frais d'impression de coupons nourriciers	1 542	-

SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 30 SEPTEMBRE 2025

8 - COUPONS NOURRICIERS (suite...)

	2025	2024
CHARGES (suite...)		
Frais postaux	265 \$	-
Coordinateur régional	3 149	-
Administration	<u>820</u>	<u>-</u>
	<u>65 391</u>	<u>-</u>
EXCEDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>26 332</u> \$	<u>-</u> \$