

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 |

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 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 | 26 | 26 |
| | <u>31 851</u> | <u>30 076</u> |
| 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 | 53 | 59 |
| | <u>22 124</u> | <u>22 640</u> |
| EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES | <u><u>9 727 \$</u></u> | <u><u>7 436 \$</u></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 | - | - | - | (2 242) |
| 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) | <u>2 982</u> | <u>2 647</u> |
| | 78 752 | 38 406 |
| PLACEMENTS (note 4) | 18 982 | 18 608 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5) | 474 | 527 |
| AUTRES ÉLÉMENTS D'ACTIF (note 6) | <u>7 000</u> | <u>7 000</u> |
| | <u><u>105 208</u></u> \$ | <u><u>64 541</u></u> \$ |

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____, administrateur

_____, administrateur

NON AUDITÉ

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 | <u>474</u> | <u>527</u> |
| | <u>67 233</u> | <u>57 506</u> |
| | <u><u>105 208</u></u> \$ | <u><u>64 541</u></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><u>75 770</u></u> \$ | <u><u>35 759</u></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 ;
- Créanciers 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>2 982 \$</u> | <u>2 647 \$</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>18 982 \$</u> | <u>18 608 \$</u> |

5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

| | | | 2025 | 2024 |
|------------------------|-----------------|----------------------|---------------|---------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur nette | Valeur nette |
| Équipement (Chapiteau) | <u>1 589 \$</u> | <u>1 115 \$</u> | <u>474 \$</u> | <u>527 \$</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

| | 2025 | 2024 |
|---|-----------------|-----------------|
| Avances de fonds Fédération de l'UPA de la Capitale-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 | 1 004 | 94 |
| | <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 | 5 000 | - |
| | <u>91 723</u> | <u>-</u> |

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 | 820 | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 65 391 | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| EXCEDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES | <u><u>26 332 \$</u></u> | <u><u>- \$</u></u> |