

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ

LE 31 JUILLET 2025

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

SOMMAIRE

Rapport de mission de compilation	2
Résultats	3
Évolution de l'actif net	4
Bilan	5
Flux de trésorerie	6 - 7
Notes complémentaires	8 - 9

RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION

AUX ADMINISTRATEURS DE SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST au 31 juillet 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 CHARLEVOIX-EST, 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.

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

Québec

le 5 novembre 2025

¹ Par Roland-Paul Bouffard, CPA

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 JUILLET 2025

	2025	2024
PRODUITS	30 560 \$	36 230 \$
Revenu syndical	9 938	11 053
Cotisations - Années antérieures	381	348
Commandites - Portes ouvertes	-	5 860
Commandites - Soirée sociale	19 205	18 215
Intérêts	1 028	747
Ristourne Caisse Desjardins	8	7
	30 560	36 230
FRAIS D'EXPLOITATION		
Frais des administrateurs	4 740	2 943
Frais d'assemblée	1 264	806
Assurances	36	36
Étude abattoir	-	1 380
Honoraires professionnels	1 140	995
Location de salles	532	-
Activités sociales	11 440	11 596
Souper de Noël	731	854
Projets spéciaux	3 790	1 725
Immatriculation de l'entreprise	40	39
Publicité et promotion	587	2 221
Papeterie et dépenses de bureau	124	463
Intérêts et frais bancaires	379	200
Frais généraux et de loyer d'argent	315	267
Frais - Portes ouvertes	-	5 794
	25 118	29 319
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>5 442 \$</u>	<u>6 911 \$</u>

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 JUILLET 2025

	Non Affectés	2025	2024
Surplus au début de l'exercice	41 107 \$	41 107 \$	34 196 \$
Excédent des produits sur les charges	<u>5 442</u>	<u>5 442</u>	<u>6 911</u>
Surplus à la fin de l'exercice	<u><u>46 549 \$</u></u>	<u><u>46 549 \$</u></u>	<u><u>41 107 \$</u></u>

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

BILAN
31 JUILLET 2025

	2025	2024
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	16 748 \$	23 417 \$
Créances (note 3)	9 723	8 752
Impôts sur les bénéfices à recevoir	-	37
	<u>26 471</u>	<u>32 206</u>
PLACEMENTS (note 4)	<u>23 076</u>	<u>22 547</u>
	<u><u>49 547</u></u> \$	<u><u>54 753</u></u> \$
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs et frais courus (note 5)	2 998 \$	13 646 \$
ACTIF NET		
Non affectés	46 549	41 107
	<u><u>49 547</u></u> \$	<u><u>54 753</u></u> \$

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____, administrateur

_____, administrateur

NON AUDITÉ

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 JUILLET 2025

	2025	2024
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent des produits sur les charges	5 442 \$	6 911 \$
 Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	<u>(11 582)</u>	<u>1 373</u>
	(6 140)	8 284
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition de placements	<u>(529)</u>	<u>(245)</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(6 669)	8 039
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>23 417</u>	<u>15 378</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u><u>16 748 \$</u></u>	<u><u>23 417 \$</u></u>

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 JUILLET 2025

	2025	2024
VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT		
Diminution (augmentation)		
Créances	(971) \$	(5 826) \$
Impôts sur les bénéfices à recevoir	37	-
Augmentation (diminution)		
Créditeurs et frais courus	<u>(10 648)</u>	<u>7 199</u>
	<u><u>(11 582) \$</u></u>	<u><u>1 373 \$</u></u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
Encaisse	<u><u>16 748 \$</u></u>	<u><u>23 417 \$</u></u>

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 JUILLET 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, économique, sociaux et moraux 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 ;
- 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	3 692 \$	6 460 \$
Taxes à recevoir	-	3
Taxe sur les produits et services	1 612	551
Taxe de vente du Québec	3 279	1 098
Intérêts courus à recevoir	1 140	640
	<u>9 723 \$</u>	<u>8 752 \$</u>

SYNDICAT DE L'UPA DE CHARLEVOIX-EST

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 JUILLET 2025

4 - PLACEMENTS

	2025	2024
Certificat de placement garanti Sun Life, à un taux	13 076 \$	12 547 \$
Prêt Fédération de l'UPA Capitale-Nationale-Côte-Nord, au taux de 5,00 %, échéant en avril 2028	<u>10 000</u>	<u>10 000</u>
	<u>23 076 \$</u>	<u>22 547 \$</u>

5 - CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS

	2025	2024
Comptes fournisseurs et frais courus	100 \$	10 608 \$
Produits perçus d'avance	<u>2 898</u>	<u>3 038</u>
	<u>2 998 \$</u>	<u>13 646 \$</u>