

**SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF**

**ÉTATS FINANCIERS**

**EXERCICE TERMINÉ**

**LE 30 SEPTEMBRE 2021**

# SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

## SOMMAIRE

Avis au lecteur	2
Résultats	3
Évolution de l'actif net	4
Bilan	5 - 6
Flux de trésorerie	7 - 8
Notes complémentaires	9 à 11

# **SCFA CAPITALE-NATIONALE-CÔTE-NORD INC.**

*Société de comptables professionnels agréés*

---

## **AVIS AU LECTEUR**

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF au 30 septembre 2021 ainsi que les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date.

Nous n'avons pas réalisé une mission d'audit ou d'examen à l'égard de ces états financiers et, par conséquent, nous n'exprimons aucune assurance à leur sujet.

Le lecteur doit garder à l'esprit que ces états 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.

*SCFA Capitale-Nationale-Côte-Nord inc.*

SCFA CAPITALE-NATIONALE-CÔTE-NORD INC.<sup>1</sup>

Québec

le 6 janvier 2022

---

<sup>1</sup> Par Roland-Paul Bouffard, CPA, CGA

## SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

RÉSULTATS  
EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2021

	2021	2020
PRODUITS		
Revenu syndical	22 898 \$	21 394 \$
Cotisations années antérieures	1 041	1 115
Intérêts	33	117
Ristournes Caisse Desjardins	35	-
	<hr/>	<hr/>
	24 007	22 626
FRAIS D'EXPLOITATION		
Frais de réunion	9 671	9 947
Frais d'assemblée	200	489
Allocation du président	2 000	2 000
Assurances	30	30
Honoraires professionnels	359	350
Location de salles	-	65
Immatriculation de l'entreprise	36	35
Formation	80	-
Publicité et promotion	2 136	685
Papeterie et dépenses de bureau	720	1 212
Intérêts et frais bancaires	87	132
Frais généraux	718	584
Dépenses diverses	-	40
Dotations à l'amortissement - immobilisations corporelles	80	89
	<hr/>	<hr/>
	16 117	15 658
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES		
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	7 890 \$	6 968 \$

## SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET  
EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2021

	Non Affectés	Investis en immo- bilisations	Projet Rivière Niagarettte	2021	2020
Surplus au début de l'exercice	37 045 \$	803 \$	2 242 \$	40 090 \$	33 122 \$
Excédent des produits sur les charges	<u>7 970</u>	<u>(80)</u>	<u>-</u>	<u>7 890</u>	<u>6 968</u>
Surplus à la fin de l'exercice	<u><u>45 015 \$</u></u>	<u><u>723 \$</u></u>	<u><u>2 242 \$</u></u>	<u><u>47 980 \$</u></u>	<u><u>40 090 \$</u></u>

## SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

**BILAN**  
**30 SEPTEMBRE 2021**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	38 609 \$	30 859 \$
Créances (note 2)	2	1
Frais payés d'avance	<u>250</u>	<u>750</u>
	38 861	31 610
PLACEMENT (note 3)	8 162	8 130
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 4)	723	803
AUTRES ÉLÉMENTS D'ACTIF (note 5)	<u>7 000</u>	<u>7 000</u>
	<u><u>54 746</u></u> \$	<u><u>47 543</u></u> \$

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

\_\_\_\_\_, administrateur

\_\_\_\_\_, administrateur

## SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

**BILAN**  
**30 SEPTEMBRE 2021**

	2021	2020
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs et frais courus (note 6)	6 766 \$	7 453 \$
ACTIF NET		
Non affectés	45 015	37 045
Investis en immobilisations	723	803
Projet Rivière Niagarette	<u>2 242</u>	<u>2 242</u>
	<u>47 980</u>	<u>40 090</u>
	<u><u>54 746</u></u> \$	<u><u>47 543</u></u> \$

## SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

**FLUX DE TRÉSORERIE**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2021**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>ACTIVITÉS D'EXPLOITATION</b>		
Excédent des produits sur les charges	7 890 \$	6 968 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Dotation à l'amortissement - immobilisations corporelles	<u>80</u>	<u>89</u>
	7 970	7 057
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	<u>(188)</u>	<u>(2 460)</u>
	<u>7 782</u>	<u>4 597</u>
<b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>		
Acquisition d'un placement	<u>(32)</u>	<u>(121)</u>
<b>AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET</b>		
<b>ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE</b>		
	7 750	4 476
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE</b>		
<b>AU DÉBUT DE L'EXERCICE</b>		
	<u>30 859</u>	<u>26 383</u>
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE</b>		
<b>À LA FIN DE L'EXERCICE</b>		
	<u><u>38 609</u></u> \$	<u><u>30 859</u></u> \$



## SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

**FLUX DE TRÉSORERIE**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2021**

	2021	2020
VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT		
Diminution (augmentation)		
Créances	(1) \$	4 \$
Frais payés d'avance	500	(750)
Augmentation (diminution)		
Créditeurs et frais courus	<u>(687)</u>	<u>(1 714)</u>
	<u>(188) \$</u>	<u>(2 460) \$</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
Encaisse	<u>38 609 \$</u>	<u>30 859 \$</u>

## SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

NOTES COMPLÉMENTAIRES  
AU 30 SEPTEMBRE 2021**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 - CRÉANCES**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Intérêts courus à recevoir	<u>2 \$</u>	<u>1 \$</u>

**3 - PLACEMENT**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Épargne rachetable à rendement progressif, au taux de 0,50 %, échéant en septembre 2023	<u>8 162 \$</u>	<u>8 130 \$</u>

## SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF

NOTES COMPLÉMENTAIRES  
AU 30 SEPTEMBRE 2021

## 4 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

			2021	2020
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Équipement (Chapiteau)	<u>1 589</u> \$	<u>866</u> \$	<u>723</u> \$	<u>803</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 aux taux annuels suivants :

Équipement (Chapiteau) 10% dégressif

## 5 - AUTRES ÉLÉMENTS D'ACTIF

	2021	2020
Avances de fonds Fédération de l'UPA de Captiale-Nationale-Côte-Nord	<u>7 000</u> \$	<u>7 000</u> \$

## 6 - CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS

	2021	2020
Comptes fournisseurs et frais courus	1 154 \$	1 202 \$
Cotisation perçue d'avance	4 292	4 021
Taxe sur les produits et services	441	745
Taxe de vente du Québec	<u>879</u>	<u>1 485</u>
	<u>6 766</u> \$	<u>7 453</u> \$

**SYNDICAT DE L'UPA DE PORTNEUF**

**NOTES COMPLÉMENTAIRES  
AU 30 SEPTEMBRE 2021**

**7 - PROJET RIVIÈRE NIAGARETTE**

Projet de mise en valeur et de conservation de la Rivière Niagarette. Une somme de 2 242 \$ est affectée à une prochaine phase.