INFORMATIONS FINANCIÈRES

31 décembre 2022

INFORMATIONS FINANCIÈRES

31 décembre 2022

TABLE DES MATIÈRES

RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION	2
ÉTAT DES RÉSULTATS	3
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET	4
BILAN	5
ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE	6
NOTES COMPLÉMENTAIRES	7
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	
ANNEXE A - ACTIVITÉS DES MEMBRES	8
ANNEXE B - ACTIVITÉS DES SECTEURS	8
ANNEXE C - CONSEIL D'ADMINISTRATION	8
ANNEYE D - EPAIS D'ADMINISTRATION	Q

François Boisvert CPA Inc. Société de comptable professionnel agréé

RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION

Au conseil d'administration de

L'ASSOCIATION DU PERSONNEL RETRAITÉ DE DESJARDINS, MONTRÉAL ET OUEST-DU-QUÉBEC

J'ai compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de L'Association du personnel retraité de Desjardins, Montréal et Ouest-Du-Québec au 31 décembre 2022, 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.

La responsabilité des informations financières ci-jointe, 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.

J'ai réalisé la mission conformément à la Norme canadienne de services connexes (NCSC) 4200, *Missions de compilation*, qui exige que je me conforme aux règles de déontologie pertinentes. Ma responsabilité consiste à assister la direction dans la préparation des informations financières.

Je n'ai pas réalisé une mission d'audit et d'examen et n'étais pas tenu de mettre en œuvre des procédures pour vérifier l'exactitude et l'exhaustivité des informations fournies par la direction. Par conséquent, je n'exprime pas une opinion ni une conclusion de mission d'examen, ni ne fournis une quelconque forme d'assurance à l'égard des informations financières.

Au cours de la compilation des informations financières, j'ai procédé à des écritures de régularisations.

Le lecteur doit garder à l'esprit que les informations financières risquent de ne pas convenir à ses besoins.

Boisbriand, le 20 février 2023

¹ Par François Boisvert, CPA auditeur

Lanci Bin & CPA INC



ÉTAT DES RÉSULTATS		
Exercice terminé le 31 décembre	2022	2021
	\$	\$
PRODUITS		
Contributions de la Fédération des caisses Desjardins	261 300	151 200
Contributions des membres aux activités	33 290	8 821
Cotisations des membres	8 900	494
Contributions des caisses affiliées	-	1 400
Contributions des participants des secteurs	15 312	2 724
Produits d'intérêts	4 718	1 363
	323 520	166 002
CHARGES		
Activités des membres (annexe A)	137 142	49 932
Activités des secteurs (annexe B)	89 639	28 451
Conseil d'administration (annexe C)	19 566	14 349
Frais d'administration (annexe D)	101 450	104 353
	347 797	197 085
PERTE NETTE	(24 277)	(31 083)

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Exercice terminé le 31 décembre 2022 2021

	Affectés	Non affectés	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
SOLDE, début de l'exercice		328 862	328 862	359 945
Excédent des produits sur les charges (des charges sur les produits)	.	(24 277)	(24 277)	(31 083)
SOLDE, fin de l'exercice		304 585	304 585	328 862

BILAN			
Au 31 décembre		2022	2021
ACTIF			
ACTIF À COURT TERME			
Encaisse		277 643	301 080
Épargne à terme, au taux de .40 %, échéant	en février 2023	30 105	30 105
Frais payés d'avance et dépôts		2 291	2 491
		310 039	333 676
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note	23)	404	506
		310 443	334 182
PASSIF			
PASSIF À COURT TERME			
Revenus d'activités perçus d'avance		328	_
Cotisations des membres perçues d'avance		5 530	5 320
		5 858	5 320
ACTIF NET			
Non affectés		304 585	328 862
		310 443	334 182
Pour le conseil d'administration :			
Administrateur	Administrateur		

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE		
Exercice terminé le 31 décembre	2022	2021
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Encaissement des produits	324 058	171 587
Paiement des charges	(347 495)	(194 231)
DIMINUTION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE		
TRÉSORERIE	(23 437)	(22 644)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE, début de		
l'exercice	301 080	323 724
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE, fin de		
l'exercice	277 643	301 080

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 décembre 2022

1- STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme, constitué en vertu de la partie 3 de la Loi sur les compagnies du Québec, représente et organise des activités pour le personnel retraité de Desjardins, Montréal et Ouest-du-Québec.

2 - MÉTHODE DE COMPTABILITÉ APPLIQUÉE DANS LA PRÉPARATION DES INFORMATIONS FINANCIÈRES

La méthode de comptabilité appliquée dans la préparation des informations financières se fonde sur le coût historique, compte tenu des opérations de trésorerie ainsi que des éléments suivants:

- débiteurs, déduction faite d'une provision pour créances douteuses
- cotisations, contributions et autres produits sont constatés à titre de produits au prorata dans l'exercice auquel elles se rapportent.
- immobilisations corporelles amorties sur leur durée de vie utile estimative, soit selon la méthode de l'amortissement dégressif au taux de 20 %
- fournisseurs et charges à payer

3 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

			2022	2021
		Amortissement	Valeur	Valeur
	Coût	cumulé	nette	nette
	\$	\$	\$	\$
Mobilier et équipement	9 059	8 655	404	506
	9 059	8 655	404	506

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES		
Exercice terminé le 31 décembre	2022	2021
	\$	\$
ANNEXE A- ACTIVITÉS DES MEMBRES		
Coût des activités	126 609	48 443
Frais divers	10 145	931
Frais de déplacement	388	558
	137 142	49 932
ANNEXE B- ACTIVITÉS DES SECTEURS		
Coûts des activités	75 791	23 406
Frais divers	13 099	4 903
Frais de déplacement	749	142
	89 639	28 451
ANNEXE C- CONSEIL D'ADMINISTRATION		
Frais divers	9 358	11 106
Frais de déplacement	6 485	2 331
Frais de repas	2 320	912
Frais d'hébergement	1 403	-
	19 566	14 349
ANNEXE D- FRAIS D'ADMINISTRATION		
Honoraires de services	59 127	56 094
Loyer	15 945	15 632
Frais postaux	7 950	11 281
Papeterie et frais de bureau	9 112	11 915
Frais relatifs au site internet	1 110	2 772
Bulletin Entre-nous	4 470	2 595
Entretien et réparations	2 400	2 400
Télécommunications	1 191	1 191
Dons et souscriptions	-	200
Amortissement des immobilisations corporelles	102	130
Dépenses administratives	43	143
	101 450	104 353