

Association nationale des retraités fédéraux - section de Montréal

**Rapport de mission de compilation et
États financiers**

31 décembre 2021



Paquin
& associés
inc.

Rapport de mission de compilation

À la direction de Association nationale des retraités fédéraux - section de Montréal

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de **Association nationale des retraités fédéraux - section de Montréal** au **31 décembre 2021**, les états des résultats et de l'évolution de l'actif net de l'exercice terminé à cette date ainsi que la note 1, qui décrit la méthode de comptabilité appliquée à la préparation des informations financières compilées et, s'il y a lieu, d'autres informations explicatives (les « informations financières »).

La responsabilité des informations financières ci-jointes, 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 informations financières.

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 informations financières.

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

Nous tenons à aviser le lecteur que le cabinet a aussi préparé plusieurs écritures de journal.

Société de comptables professionnels agréés

Montréal, le 28 mars 2022

*CPA auditeur, CGA permis de comptabilité publique n° A131162

Association nationale des retraités fédéraux - section de Montréal

États financiers

31 décembre 2021

Index

États financiers

Résultats	1
Évolution de l'actif net	2
Bilan	3
Notes complémentaires	4

Résultats**Exercice terminé le 31 décembre 2021**

	2021	2020
Produits		
Cotisations des membres	89 373 \$	92 683 \$
Intérêts sur placements	3 294	3 060
Autres revenus	47	-
Activités sociales :		
Dîner de Noël	4 850	75
	97 564	95 818
Charges		
Salaires et charges sociales	34 796	32 777
Services aux membres	5 016	1 859
Dîner de Noël	15 272	44
Honoraires professionnels	4 741	4 633
Formation et recrutement	4 513	407
Location de salles	2 198	-
Loyer	14 321	14 196
Assurances	2 176	1 983
Papeterie et impression	154	135
Frais de poste	404	16
Frais du réseau informatique	9 217	9 154
Frais de bureau	475	1 554
Mobilier et équipement	-	338
Téléphone	1 885	2 025
Taxes et permis	56	-
Publicité	-	84
Frais bancaires	160	96
Amortissement des immobilisations corporelles	8 479	1 991
	103 863	71 292
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(6 299) \$	24 526 \$

Évolution de l'actif net

Exercice terminé le 31 décembre 2021

	Grevé d'affectations internes		Non grevé d'affectations	2021	2020
	Investi en immobilisations	Affectations internes			
Solde au début	5 477 \$	125 801 \$	104 481 \$	235 759 \$	211 233 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(8 479)	-	2 180	(6 299)	24 526
	(3 002)	125 801	106 661	229 460	235 759
Acquisitions d'immobilisations	33 183	-	(33 183)	-	-
	30 181	125 801	73 478	229 460	235 759
Virement des affectations internes <i>[note 2]</i>	-	(120 801)	120 801	-	-
Affectations internes <i>[note 2]</i>	-	90 000	(90 000)	-	-
Solde à la fin	30 181 \$	95 000 \$	104 279 \$	229 460 \$	235 759 \$

Bilan**Au 31 décembre 2021**

	2021	2020
Actif		
À court terme		
Encaisse	17 092 \$	5 041 \$
Créances	16 702	17 083
Frais payés d'avance	759	709
Placements échéant au cours du prochain exercice	23 280	53 197
	57 833	76 030
Placements [note 3]	157 463	154 252
Immobilisations corporelles [note 4]	30 181	5 477
	245 477 \$	235 759 \$
Passif		
À court terme		
Fournisseurs et charges à payer	16 017 \$	-
Actif net		
Grevé d'affectations internes [note 2]		
Investi en immobilisations	30 181	5 477
Affectations internes	95 000	125 801
Non grevé d'affectations	104 279	104 481
	229 460	235 759
	245 477 \$	235 759 \$

Pour le Conseil d'administration_____
Administrateur_____
Administrateur

Notes complémentaires

31 décembre 2021

1. Méthode de comptabilité appliquée dans la préparation des informations financières

La méthode de comptabilité appliquée dans la préparation des informations financières se fonde sur la comptabilité d'exercice.

2. Actif net grevé d'affectations internes

Les affectations internes se détaillent comme suit :

	Solde au 31 décembre 2020	Affectations	Virement	Solde au 31 décembre 2021
Réserve d'immobilisations	37 533 \$	- \$	(37 533) \$	- \$
Réserve de défense des prestations	50 000	-	(50 000)	-
Réserve de formation des bénévoles	15 267	-	(15 267)	-
Réserve pour améliorations locatives	23 001	-	(18 001)	5 000
Réserve pour responsabilité en matière de R.H	-	10 000	-	10 000
Réserve pour événements spéciaux	-	10 000	-	10 000
Réserve pour formation et planification	-	15 000	-	15 000
Réserve pour recrutement et communications	-	20 000	-	20 000
Réserve pour défenses des intérêts	-	10 000	-	10 000
Réserve pour technologie information	-	25 000	-	25 000
	125 801	90 000	(120 801)	95 000
Investi en immobilisations	5 477	(8 479)	33 183	30 181
	131 278 \$	81 521 \$	(87 618) \$	125 181 \$

L'Association ne peut utiliser ces montants grevés d'affectations internes à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration.

3. Placements

	2021	2020
Compte avantage entreprise, Caisse Desjardins, taux variable d'intérêt encaissable mensuellement	23 280 \$	53 197 \$
Épargne à terme à rendement progressif rachetable , 1,15% échéant le 22 février 2022	20 863	20 586
Épargne Flexi-Plus, Placement Québec 2,05% (1,06% au 31 décembre 2020), rachetable à la date d'anniversaire	136 600	133 666
	180 743	207 449
Placements échéant au cours du prochain exercice	23 280	53 197
	157 463 \$	154 252 \$

4. Immobilisations corporelles

	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	
			2021	2020
Mobilier et équipement	42 097 \$	39 705 \$	2 392 \$	2 991 \$
Équipement informatique	8 895	3 501	5 394	1 687
Améliorations locatives	28 818	6 423	22 395	799
	79 810 \$	49 629 \$	30 181 \$	5 477 \$

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût et amorties selon leur durée de vie utile et leur méthode suivante :

Mobilier et équipement	20%	amortissement dégressif
Équipement informatique	33%	amortissement linéaire
Améliorations locatives	20%	amortissement linéaire