

Association nationale des retraités fédéraux - section de Montréal

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

31 décembre 2022



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 2022**, 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.

Société de comptables professionnels agréés

Montréal, le 21 mars 2023

* Par CPA auditeur permis de comptabilité publique n° A131162

Association nationale des retraités fédéraux - section de Montréal

États financiers

31 décembre 2022

Index

États financiers

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

Résultats**Exercice terminé le 31 décembre 2022**

	2022	2021
Produits		
Cotisations des membres	93 400 \$	89 373 \$
Intérêts sur placements	4 276	3 294
Autres revenus	384	47
Activités sociales		
Dîner de Noël	5 855	4 850
AGA	840	-
	104 755	97 564
Charges		
Salaires et charges sociales	40 784	34 796
Services aux membres	5 218	5 016
Assemblée générale annuelle	5 315	-
Dîner de Noël	13 241	15 272
Assemblée annuelle des membres	938	-
Honoraires professionnels	1 506	4 741
Retraite stratégique	3 123	-
Formation et conférences	980	2 357
Recrutement et rétention des membres	8 522	2 156
Location de salles	897	2 198
Loyer	10 885	14 321
Assurances	2 136	2 176
Papeterie et impression	22	154
Frais de poste	101	404
Frais du réseau informatique	4 857	9 217
Frais de bureau	716	475
Mobilier et équipement	195	-
Téléphone	1 425	1 885
Taxes et permis	67	56
Frais bancaires	292	160
Amortissement des immobilisations corporelles	9 610	8 479
	110 830	103 863
Insuffisance des produits sur les charges	(6 075) \$	(6 299) \$

Évolution de l'actif net

Exercice terminé le 31 décembre 2022

	Grevé d'affectations internes		Non grevé d'affectations	2022	2021
	Investi en immobilisations	Affectations internes			
Solde au début	30 181 \$	95 000 \$	104 279 \$	229 460 \$	235 759 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(9 610)	-	3 535	(6 075)	(6 299)
	20 571	95 000	107 814	223 385	229 460
Acquisitions d'immobilisations	10 292	-	(10 292)	-	-
	30 863	95 000	97 522	223 385	229 460
Affectations internes [note 2]	-	5 000	(5 000)	-	-
Virement des affectations internes [note 2]	-	(15 000)	15 000	-	-
Solde à la fin	30 863 \$	85 000 \$	107 522 \$	223 385 \$	229 460 \$

Bilan**Au 31 décembre 2022**

	2022	2021
Actif		
À court terme		
Encaisse	16 918 \$	17 092 \$
Créances	24 609	16 702
Frais payés d'avance	5 934	759
Placements échéant au cours du prochain exercice	3 433	23 280
	50 894	57 833
Placements [note 3]	161 586	157 463
Immobilisations corporelles [note 4]	30 863	30 181
	243 343 \$	245 477 \$
Passif		
À court terme		
Fournisseurs et charges à payer	12 475 \$	16 017 \$
Cotisations perçues d'avance	7 483	-
	19 958	16 017
Actif net		
Grevé d'affectations internes [note 2]		
Investi en immobilisations	30 863	30 181
Affectations internes	85 000	95 000
Non grevé d'affectations	107 522	104 279
	223 385	229 460
	243 343 \$	245 477 \$

Pour le Conseil d'administration

Administrateur

Administrateur

Notes complémentaires

31 décembre 2022

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 le coût historique, compte tenu des opérations de trésorerie ainsi que des éléments suivants :

- cotisations des membres comptabilisées, lorsque reçues
- créances
- fournisseurs et charges à payer
- cotisations perçues d'avance
- immobilisations corporelles amorties sur leur durée de vie utile

2. Actif net grevé d'affectations internes

Les affectations internes se détaillent comme suit :

	Solde au 31 décembre 2021	Affectation	Virement	Solde au 31 décembre 2022
Réserve pour améliorations locatives	5 000 \$	-	5 000 \$	-
Réserve pour responsabilité en matière de R.H.	10 000	-	-	10 000
Réserve pour événements spéciaux	10 000	5 000	-	15 000
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	-	5 000	5 000
Réserve pour technologie information	25 000	-	5 000	20 000
	95 000	5 000	15 000	85 000
Investi en immobilisations	30 181	(9 610)	10 292	30 863
	125 181 \$	(4 610) \$	25 292 \$	115 863 \$

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

	2022	2021
Compte avantage entreprise, Caisse Desjardins, taux variable d'intérêt encaissable mensuellement	3 433 \$	23 280 \$
Épargne à terme à rendement progressif rachetable , 0,5% échéant le 22 février 2027	21 385	20 863
Épargne Flexi-Plus, Placement Québec 2,64% (2,05% au 31 décembre 2021), rachetable à la date d'anniversaire	140 201	136 600
	165 019	180 743
Placements échéant au cours du prochain exercice	3 433	23 280
	161 586 \$	157 463 \$

4. Immobilisations corporelles

	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	
			2022	2021
Mobilier et équipement	42 661 \$	40 184 \$	2 477 \$	2 392 \$
Équipement informatique	15 325	7 403	7 922	5 394
Améliorations locatives	32 116	11 652	20 464	22 395
	90 102 \$	59 239 \$	30 863 \$	30 181 \$

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