

États financiers

Memphrémagog Conservation Inc.

31 mars 2021

AVIS AU LECTEUR

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, l'état de la situation financière de l'organisme Memphrémagog Conservation Inc. au 31 mars 2021, ainsi que les états des résultats et de l'actif net pour la période close 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.

Avant la compilation des états financiers de l'organisme Memphrémagog Conservation Inc, nous avons préparé des écritures de journal ayant une incidence importante sur les états financiers.

 Yann Philibert Consultant CPA Inc.¹

Magog, Québec
26 mai 2021

¹ CPA, CA, permis de CPA n°121634

Memphrémagog Conservation Inc.

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Au 31 mars
(non audité, voir avis au lecteur)

	2021	2020
	\$	\$
ACTIF		
À court terme		
Trésorerie	97 632	70 840
Débiteurs	745	3 129
Dons et subventions à recevoir	38 349	17 171
Charges payées d'avance	2 918	1 985
Inventaires, au coût	2 212	4 288
	141 856	97 413
Subvention à recevoir - prêt CUEC	20 000	—
Placements [note 4]	74 430	23 141
Immobilisations corporelles [note 3]	317	529
	236 603	121 083
PASSIF		
À court terme		
Charges à payer	8 851	7 090
Produits reportés	10 106	21 473
	18 957	28 563
Dette à long terme [note 5]	60 000	—
ACTIF NET		
Fonds non-affectés	123 291	69 379
Fonds affectés - bourse d'études	34 355	23 141
	157 646	92 520
	236 603	121 083

Voir les notes ci-jointes

Au nom du conseil d'administration,

Administrateur

Administrateur

Memphrémagog Conservation Inc.

ÉTAT DES RÉSULTATS

Pour la période terminé le 31 mars
(non audité, voir avis au lecteur)

	2021		2020
	\$		\$
PRODUITS			
Adhésions	105 729		94 821
Dons et événements	23 044		11 609
Autres revenus	3 085		3 388
Subventions et contributions [note 2]	198 151		217 384
	<u>330 009</u>		<u>327 202</u>
CHARGES			
Achats de marchandises	2 076		2 653
Volet conservation			
Salaires et honoraires professionnels	6 981		8 361
Frais d'exploitations et dépenses diverses	182	7 163	2 296
			<u>10 657</u>
Patrouille du lac			
Salaires et charges sociales	27 895		32 365
Autres dépenses	9 674	37 569	11 117
			<u>43 482</u>
Communications			
Salaires et charges sociales	9 821		7 465
Publicité et promotion	3 497		3 023
Bulletin	4 439	17 757	4 480
			<u>14 968</u>
Autres projets			
Salaires et honoraires professionnels	106 562		147 072
Autres dépenses de projets	16 063	122 625	25 594
			<u>172 666</u>
Charges d'administration			
Salaires et honoraires professionnels	67 984		53 029
Assurances	658		280
Autres frais d'administration	8 839		7 341
Amortissement immobilisations corporelles	212	77 693	106
		<u>264 883</u>	<u>60 756</u>
			305 182
Excédent des produits par rapport aux charges		<u>65 126</u>	<u>22 020</u>

Voir les notes ci-jointes

Memphrémagog Conservation Inc.

ÉTAT DE L'ACTIF NET

Pour la période terminé le 31 mars
(non audité, voir avis au lecteur)

	Fonds non- affectés	Fonds affectés - bourse d'études	2021	2020
	\$	\$	\$	\$
Actif net, au début de la période	69 379	23 141	92 520	70 500
Excédent des produits par rapport aux charges	53 912	11 214	65 126	22 020
Transfert inter-fonds	—	—	—	—
Actif net, à la fin de la période	123 291	34 355	157 646	92 520

Voir les notes ci-jointes

Memphrémagog Conservation Inc.

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars
(non audité, voir avis au lecteur)

1. L'ENTREPRISE ET SES ACTIVITÉS

L'organisme, constitué en vertu de la partie III de la loi sur les compagnies (Québec), a pour objectif d'assurer la sauvegarde de l'environnement du lac Memphrémagog et de son bassin versant pour les générations futures. Il est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

2. SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS

	2021	2020
	\$	\$
État du Vermont	102 957	137 499
Gouvernement du Canada	72 716	59 208
Municipalités et villes	14 738	18 901
Gouvernement du Québec	6 433	254
Fondations et autres	1 307	1 522
	198 151	217 384

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Le bateau est amorti selon la méthode de l'amortissement linéaire sur une période de 5 ans

Le matériel informatique est amorti selon la méthode de l'amortissement linéaire sur une période de 3 ans

	2021		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
	\$	\$	\$
Bateau	22 369	(22 369)	—
Matériel informatique	635	(318)	317
	23 004	(22 687)	317
	2020		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
	\$	\$	\$
Bateau	22 369	(22 369)	—
Matériel informatique	635	(106)	529
	23 004	(22 475)	529

Memphrémagog Conservation Inc.

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars
(non audité, voir avis au lecteur)

4. PLACEMENTS

	2021	2020
	\$	\$
Dépôts, au coût	<u>40 075</u>	1 141
Placement - bourse d'étude, au coût	<u>34 355</u>	22 000
	<u>74 430</u>	23 141

Au cours de l'exercice terminé le 31 mars 2021, les placements - bourse d'études ont enregistré des contributions nettes de 9 951\$ et des revenus de placements nets des frais de placements de 2 404\$. La juste valeur marchande des placements - bourse d'études s'établit à 37 832\$ au 31 mars 2021.

5. DETTE À LONG TERME

	2021	2020
	\$	\$
Prêt compte d'urgence pour les entreprises canadiennes (CUEC) d'un montant de 60 000\$, ne portant pas intérêts jusqu'au 31 décembre 2022. Le remboursement d'un montant de 40 000\$ avant le 31 décembre 2022 entraînera la radiation du solde restant de 20 000\$. Après le 31 décembre 2022, le solde du prêt portera intérêt au taux de 5% et pourra être remboursé par 36 versements mensuels ou sinon remboursable à son échéance au 31 décembre 2025.	<u>60 000</u>	—
	<u>60 000</u>	—
Portion à court terme	—	—
Portion à long terme	60 000	—