

États financiers

**Memphrémagog Conservation Inc.**

31 mars 2024

## **RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION**

À la direction de Memphrémagog Conservation Inc.

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de Memphrémagog Conservation Inc. au 31 mars 2024, l'état des résultats et de l'actif net pour l'exercice clos à cette date ainsi que la note 2, qui décrit la méthode de comptabilité appliquée à la préparation des informations financières compilées (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.

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

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



Magog, Québec  
21 mai 2024

<sup>1</sup> Par Yann Philibert, CPA, permis de CPA n°121634

Memphrémagog Conservation Inc.

BILAN

Au 31 mars

	2024	2023
	\$	\$
<b>ACTIF</b>		
<b>À court terme</b>		
Trésorerie	91 083	120 014
Débiteurs et autres sommes à recevoir	30 602	5 515
Dons et subventions à recevoir	17 456	11 224
Subvention à recevoir - prêt CUEC	—	20 000
Charges payées d'avance	1 722	2 476
Inventaires	4 717	4 427
	<u>145 580</u>	<u>163 656</u>
Placements <i>[note 5]</i>	128 217	121 520
Immobilisations corporelles <i>[note 4]</i>	10 056	12 029
	<u>283 853</u>	<u>297 205</u>
<b>PASSIF</b>		
<b>À court terme</b>		
Créditeurs et charges à payer	18 144	10 859
Taxes à la consommation à payer	1 187	—
Produits reportés	33 187	1 990
Portion court terme de la dette à long terme <i>[note 6]</i>	—	60 000
	<u>52 518</u>	<u>72 849</u>
<b>ACTIF NET</b>		
Fonds non-affectés	132 441	162 963
Fonds affectés - Bourse d'études	67 894	61 393
Fonds affectés - Conservation	31 000	—
	<u>231 335</u>	<u>224 356</u>
	<u>283 853</u>	<u>297 205</u>

Voir les notes ci-jointes

Au nom du conseil d'administration,



Administrateur



Administrateur

## Memphrémagog Conservation Inc.

### ÉTAT DES RÉSULTATS

Pour l'exercice clos le 31 mars

	2024		2023
	\$		\$
<b>PRODUITS</b>			
Adhésions	<b>99 208</b>		138 034
Dons et événements	<b>57 748</b>		24 366
Services et autres revenus	<b>65 238</b>		47 228
Subventions et contributions [note 3]	<b>100 906</b>		66 784
	<b>323 100</b>		276 412
<b>CHARGES</b>			
Projets			
Salaires et honoraires professionnels	<b>218 200</b>	175 860	
Amortissement immobilisations corporelles	<b>3 007</b>	3 007	
Autres dépenses de projets	<b>21 044</b>	17 504	196 371
Communications et promotion	<b>8 397</b>		6 205
Charges d'administration			
Salaires et honoraires professionnels	<b>54 465</b>	48 054	
Assurances	<b>609</b>	618	
Autres frais d'administration	<b>10 369</b>	8 778	
Amortissement immobilisations corporelles	<b>30</b>	106	57 556
	<b>316 121</b>		260 132
<b>Excédent des produits par rapport aux charges</b>	<b>6 979</b>		16 280

*Voir les notes ci-jointes*

## Memphrémagog Conservation Inc.

### ÉTAT DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice clos le 31 mars

	<b>Fonds non-affectés</b>	<b>Fonds affectés - Bourse d'études</b>	<b>Fonds affectés - Conservation</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	\$	\$	\$	\$	\$
Actif net, au début de l'exercice	<b>162 963</b>	<b>61 393</b>	—	<b>224 356</b>	208 076
Excédent (Insuffisance) des produits par rapport aux charges	<b>(30 522)</b>	<b>6 501</b>	<b>31 000</b>	<b>6 979</b>	16 280
Transfert inter-fonds	—	—	—	—	—
<b>Actif net, à la fin de l'exercice</b>	<b>132 441</b>	<b>67 894</b>	<b>31 000</b>	<b>231 335</b>	224 356

*Voir les notes ci-jointes*

## Memphrémagog Conservation Inc.

# NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars

### 1. L'ORGANISME 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. 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 et autres sommes à recevoir, déduction faite, s'il y a lieu, d'une provision pour créances douteuses;
- Dons et subventions à recevoir, lorsque les conditions permettant l'encaissement sont rencontrées;
- Charges payées d'avance;
- Inventaires, déduction faite, s'il y a lieu, d'une provision pour désuétude;
- Les immobilisations corporelles sont amortis selon la méthode et les taux suivant :

	<u>Méthode</u>	<u>Taux</u>
Bateau	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans

- Créiteurs et charges à payer;
- Produits reportés constatés lorsque des sommes sont encaissées pour des charges à venir ou pour des services devant être rendus postérieurement à la fin d'exercice;
- Produits constatés lorsque les conditions des dons et des subventions sont rencontrées ou les services ont été rendus.

### 3. SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS

	2024	2023
	\$	\$
Gouvernement du Canada	14 686	14 279
Gouvernement du Québec	18 941	123
Municipalités et villes	27 777	20 661
Fondations et autres	39 502	31 721
	<b>100 906</b>	<b>66 784</b>

## Memphrémagog Conservation Inc.

### NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars

#### 4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2024		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
	\$	\$	\$
Bateau	37 405	(28 383)	9 022
Matériel informatique	1 699	(665)	1 034
	<b>39 104</b>	<b>(29 048)</b>	<b>10 056</b>

  

	2023		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
	\$	\$	\$
Bateau	37 405	(25 376)	12 029
Matériel informatique	635	(635)	—
	<b>38 040</b>	<b>(26 011)</b>	<b>12 029</b>

## Memphrémagog Conservation Inc.

### NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars

#### 5. PLACEMENTS

	2024	2023
	\$	\$
Dépôts, au coût	<u>60 323</u>	60 127
Placement - bourse d'étude, au coût	<u>67 894</u>	61 393
	<u><b>128 217</b></u>	<u>121 520</u>

Au cours de l'exercice terminé le 31 mars 2024, le placement - bourse d'étude a enregistré des contributions nettes de 4 510\$ et des revenus de placements nets des frais de placements de 1 991\$.

La juste valeur marchande des placements - bourse d'études s'établit à 69 707\$ au 31 mars 2024 [58 152\$ au 31 mars 2023].

#### 6. DETTE À LONG TERME

	2024	2023
	\$	\$
Prêt compte d'urgence pour les entreprises canadiennes (CUEC) d'un montant de 60 000\$, remboursé au cours de l'exercice.	—	60 000
	<u>—</u>	<u>60 000</u>
Portion à court terme	—	60 000
Portion à long terme	—	—