

États financiers

Memphrémagog Conservation Inc.

31 mars 2022

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 2022, 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 »).

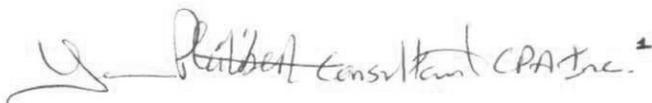
La responsabilité des informations financières ci-jointes, y compris de l'exactitude et de l'exhaustivité des informations sous-jacentes ayant servi à leur compilation, et de la sélection de la méthode de comptabilité, incombe à la direction.

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.



Yann Philibert Consultant CPA Inc.

Magog, Québec

17 mai 2022

¹ Par Yann Philibert, CPA, permis de CPA n°121634

Memphrémagog Conservation Inc.

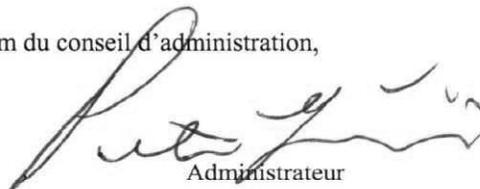
BILAN

Au 31 mars

	2022	2021
	\$	\$
ACTIF		
À court terme		
Trésorerie	121 830	97 632
Débiteurs	2 506	745
Dons et subventions à recevoir	21 844	38 349
Charges payées d'avance	3 417	2 918
Inventaires	1 860	2 212
	<u>151 457</u>	<u>141 856</u>
Subvention à recevoir - prêt CUEC	20 000	20 000
Placements [note 5]	107 647	74 430
Immobilisations corporelles [note 4]	15 142	317
	<u>294 246</u>	<u>236 603</u>
PASSIF		
À court terme		
Créditeurs et charges à payer	22 877	8 851
Produits reportés	3 293	10 106
	<u>26 170</u>	<u>18 957</u>
Dette à long terme [note 6]	60 000	60 000
ACTIF NET		
Fonds non-affectés	160 623	123 291
Fonds affectés - bourse d'études	47 453	34 355
	<u>208 076</u>	<u>157 646</u>
	<u>294 246</u>	<u>236 603</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

	2022		2021
	\$		\$
PRODUITS			
Adhésions	111 412		105 729
Dons et événements	29 428		23 044
Autres revenus	6 004		3 085
Subventions et contributions [note 3]	136 442		198 151
	<u>283 286</u>		<u>330 009</u>
CHARGES			
Achats de marchandises	945		2 076
Volet conservation			
Salaires et honoraires professionnels	7 486		6 981
Frais d'exploitations et dépenses diverses	42	7 528	182
			<u>7 163</u>
Patrouille du lac			
Salaires et charges sociales	35 233		27 895
Autres dépenses	12 342	47 575	9 674
			<u>37 569</u>
Communications			
Salaires et charges sociales	9 070		9 821
Publicité et promotion	2 718		3 497
Bulletin	4 034	15 822	4 439
			<u>17 757</u>
Autres projets			
Salaires et honoraires professionnels	90 596		106 562
Autres dépenses de projets	7 445	98 041	16 063
			<u>122 625</u>
Charges d'administration			
Salaires et honoraires professionnels	51 967		67 984
Assurances	666		658
Autres frais d'administration	10 100		8 839
Amortissement immobilisations corporelles	212	62 945	212
			<u>77 693</u>
		<u>232 856</u>	<u>264 883</u>
Excédent des produits par rapport aux charges		<u>50 430</u>	<u>65 126</u>

Voir les notes ci-jointes

Memphrémagog Conservation Inc.

ÉTAT DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice clos le 31 mars

	Fonds non- affectés \$	Fonds affectés - bourse d'études \$	2022 \$	2021 \$
Actif net, au début de l'exercice	123 291	34 355	157 646	92 520
Excédent des produits par rapport aux charges	37 132	13 298	50 430	65 126
Transfert inter-fonds	200	(200)	—	—
Actif net, à la fin de l'exercice	160 623	47 453	208 076	157 646

Voir les notes ci-jointes

Memphrémagog Conservation Inc.

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Àu 31 mars

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. 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, s'il y a lieu, d'une provision pour créances douteuses;
- Dons et subventions à recevoir, lorsque les conditions permettant l'encaissement sont rencontrées;
- Inventaires, déduction faite, s'il y a lieu, d'une provision pour désuétude;
- Les immobilisations corporelles sont amorties selon la méthode et les taux suivant :

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

- Crédeurs 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

	2022	2021
	\$	\$
Gouvernement du Canada	35 937	72 716
Gouvernement du Québec	35 720	6 433
Municipalités et villes	28 286	14 738
Fondations et autres	36 499	1 307
État du Vermont	—	102 957
	136 442	198 151

Memphrémagog Conservation Inc.

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars

4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2022		
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
	\$	\$	\$
Bateau	37 405	(22 369)	15 036
Matériel informatique	635	(529)	106
	38 040	(22 898)	15 142

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

Memphrémagog Conservation Inc.

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Au 31 mars

5. PLACEMENTS

	2022	2021
	\$	\$
Dépôts, au coût	60 194	40 075
Placement - bourse d'étude, au coût	47 453	34 355
	<u>107 647</u>	<u>74 430</u>

Au cours de l'exercice terminé le 31 mars 2022, le placement - bourse d'étude a enregistré des contributions nettes de 9 800\$ et des revenus de placements nets des frais de placements de 3 298\$. La juste valeur marchande des placements - bourse d'études s'établit à 47 727\$ au 31 mars 2022.

6. DETTE À LONG TERME

	2022	2021
	\$	\$
Prêt compte d'urgence pour les entreprises canadiennes (CUEC) d'un montant de 60 000\$, ne portant pas intérêts jusqu'au 31 décembre 2023. Le remboursement d'un montant de 40 000\$ avant le 31 décembre 2023 entraînera la radiation du solde restant de 20 000\$. Après le 31 décembre 2023, le solde du prêt portera intérêt au taux de 5% et pourra être remboursé par 24 versements mensuels ou sinon remboursable à son échéance au 31 décembre 2025.	60 000	60 000
	<u>60 000</u>	<u>60 000</u>
Portion à court terme	—	—
Portion à long terme	60 000	60 000