

Association nationale des retraités fédéraux - section de Montréal

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

31 décembre 2023



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 2023**, 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 6 mars 2024

* Par CPA auditeur permis de comptabilité publique n° A131162

Association nationale des retraités fédéraux - section de Montréal

États financiers

31 décembre 2023

Index

États financiers

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

Association nationale des retraités fédéraux - section de Montréal

1

Résultats

Exercice terminé le 31 décembre 2023

	2023	2022
Produits		
Cotisations des membres	95 539 \$	93 400 \$
Intérêts sur placements	5 373	4 276
Autres revenus	233	384
Activités sociales		
Dîner de Noël	6 850	5 855
AGA	1 200	840
Cabane à sucre	551	-
	109 746	104 755
Charges		
Salaires et charges sociales	44 113	40 784
Services aux membres	14 217	5 218
Assemblée générale annuelle	7 292	5 315
Dîner de Noël	14 948	13 241
Repas Cabane à sucre	552	-
Assemblée annuelle des membres	1 204	938
Honoraires professionnels	1 562	1 506
Retraite stratégique	2 270	3 123
Formation des bénévoles	147	980
Recrutement et rétention des membres	9 031	8 522
Location de salles	4 401	897
Loyer	15 016	10 885
Assurances	2 361	2 136
Papeterie et impression	853	22
Frais de poste	155	101
Frais du réseau informatique	6 374	4 857
Frais de bureau	880	716
Mobilier et équipement	-	195
Télécommunication	1 920	1 425
Taxes et permis	38	67
Frais bancaires	316	292
Amortissement des immobilisations corporelles	10 420	9 610
	138 070	110 830
Insuffisance des produits sur les charges	(28 324) \$	(6 075) \$

Association nationale des retraités fédéraux - section de Montréal

2

Évolution de l'actif net

Exercice terminé le 31 décembre 2023

	Grevé d'affectations internes		Non grevé d'affectations	2023	2022
	Investi en immobilisations	Affectations internes			
Solde au début	30 863 \$	85 000 \$	107 522 \$	223 385 \$	229 460 \$
Insuffisance des produits sur les charges	(10 420)	-	(17 904)	(28 324)	(6 075)
	20 443	85 000	89 618	195 061	223 385
Acquisitions d'immobilisations	2 800	-	(2 800)	-	-
	23 243	85 000	86 818	195 061	223 385
Affectations internes [note 2]	-	12 000	(12 000)	-	-
Virement d'affectations internes [note 2]	-	(12 000)	12 000	-	-
Solde à la fin	23 243 \$	85 000 \$	86 818 \$	195 061 \$	223 385 \$

Association nationale des retraités fédéraux - section de Montréal

3

Bilan

Au 31 décembre 2023

	2023	2022
Actif		
À court terme		
Encaisse	13 655 \$	16 918 \$
Créances	24 834	24 609
Frais payés d'avance	1 993	5 934
Placements échéant au cours du prochain exercice	27 315	3 433
	67 797	50 894
Placements [note 3]	125 052	161 586
Immobilisations corporelles [note 4]	23 243	30 863
	216 092 \$	243 343 \$
Passif		
À court terme		
Fournisseurs et charges à payer	13 227 \$	12 475 \$
Cotisations perçues d'avance	7 804	7 483
	21 031	19 958
Actif net		
Grevé d'affectations internes [note 2]		
Investi en immobilisations	23 243	30 863
Affectations internes	85 000	85 000
Non grevé d'affectations	86 818	107 522
	195 061	223 385
	216 092 \$	243 343 \$

Pour le Conseil d'administration



Administrateur

Administrateur

Notes complémentaires

31 décembre 2023

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 2022	Affectation	Virement	Solde au 31 décembre 2023
Réserve pour responsabilité en matière de R.H.	10 000 \$	-	-	10 000 \$
Réserve pour événements spéciaux	15 000	10 000	-	25 000
Réserve pour formation et planification	15 000	-	3 000	12 000
Réserve pour recrutement et communications	20 000	-	9 000	11 000
Réserve pour défenses des intérêts	5 000	-	-	5 000
Réserve pour technologie information	20 000	2 000	-	22 000
	85 000	12 000	12 000	85 000
Investi en immobilisations	30 863	(10 420)	2 800	23 243
	115 863 \$	1 580 \$	14 800 \$	108 243 \$

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

	2023	2022
Compte avantage entreprise, Caisse Desjardins, taux variable d'intérêt encaissable mensuellement	27 315 \$	3 433 \$
Épargne à terme à rendement progressif rachetable	-	21 385
Épargne Placement Québec	125 052	140 201
	152 367	165 019
Placements échéant au cours du prochain exercice	27 315	3 433
	125 052 \$	161 586 \$

4. Immobilisations corporelles

	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	
			2023	2022
Mobilier et équipement	42 661 \$	40 656 \$	2 005 \$	2 477 \$
Équipement informatique	18 126	12 236	5 890	7 922
Améliorations locatives	32 116	16 768	15 348	20 464
	92 903 \$	69 660 \$	23 243 \$	30 863 \$

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



**Paquin
& associés**
inc.

Le 6 mars 2024

Association nationale des retraités fédéraux - section de Montréal
300-1940, boulevard Henri-Bourassa Est
Montréal (Québec) H2B 1S1

Objet : Acceptation par la direction de ses responsabilités

Madame, Monsieur,

En plus des éléments énoncés dans la lettre de mission datée du 14 février 2024, vous reconnaissez que vous assumez la responsabilité :

- a) Des informations financières compilées;
- b) De la sélection, pour la préparation des informations financières compilées, de la méthode de comptabilité appropriée à l'utilisation prévue;
- c) De l'exactitude et de l'exhaustivité des informations que vous nous fournissez;
- d) De joindre le rapport de mission de compilation aux informations financières compilées lorsqu'elles sont distribuées ou reproduites.

Nous vous saurions gré de nous faire part de toute question que vous pourriez avoir au sujet de cette lettre. Veuillez signer et nous retourner la copie ci-jointe pour marquer votre accord sur les responsabilités qui vous incombent à l'égard de la mission de compilation.

Nous vous remercions de nous donner l'occasion de fournir des services à votre société, et nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments les meilleurs.

* Par CPA auditeur permis de comptabilité publique n° A131162

LU ET APPROUVÉ au nom de la direction de
Association nationale des retraités fédéraux - section de Montréal

Pierrette Gourde
Signature

6 mars 2024
Date



Le 14 février 2024

Association nationale des retraités fédéraux - section de Montréal

300-1940 boulevard Henri-Bourassa Est
Montréal (Québec) H2B 1S1

**Objet : Lettre de mission de compilation
Préparation d'états financiers non audités**

Madame,
Monsieur,

Vous nous avez demandé de vous assister dans la préparation, à partir d'informations que vous fournirez, des informations financières compilées de **Association nationale des retraités fédéraux - section de Montréal**, qui comprennent le bilan au **31 décembre 2023**, l'état des résultats et de l'évolution de l'actif net pour l'exercice terminé à cette date et la note 1, qui décrit la méthode de comptabilité à appliquer à la préparation des informations financières compilées.

Utilisation prévue des informations financières compilées

Il est prévu que les informations financières compilées soient utilisées par la direction de **Association nationale des retraités fédéraux - section de Montréal** et par des tiers, à savoir des prêteurs actuels ou éventuels à des fins d'emprunt. Les tiers sont en position de demander et d'obtenir des informations supplémentaires auprès de l'entité.

Nous avons le plaisir de vous confirmer par la présente notre acceptation et notre compréhension de cette mission de compilation.

Responsabilités du professionnel en exercice

Nous réaliserons la mission de compilation conformément à la Norme canadienne de services connexes NCSC 4200, *Missions de compilation*, qui exige que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes.

Une mission de compilation consiste en ce que nous vous assistions dans la préparation des informations financières compilées. Étant donné qu'une mission de compilation n'est pas une mission de certification, nous ne sommes pas tenus de mettre en œuvre des procédures pour vérifier l'exactitude et l'exhaustivité des informations que vous nous fournissez aux fins de cette mission. Par conséquent, nous n'exprimerons pas une opinion d'audit ni une conclusion de mission d'examen à l'égard des informations financières compilées, ni ne fournirons une quelconque forme d'assurance à leur égard.

...2

Responsabilités de la direction

La réalisation de la mission de compilation part du principe que vous reconnaissez :

- a) que les tiers qui entendent utiliser les informations financières compilées sont en position de demander et d'obtenir des informations supplémentaires auprès de l'entité;
- b) qu'une mission de compilation est appropriée à l'utilisation prévue;
- c) que vous comprenez qu'une mission de compilation ne permet de satisfaire à aucune disposition légale, réglementaire ou contractuelle qui prévoirait la réalisation d'une mission d'audit ou d'examen;
- d) que vous comprenez que les informations financières compilées ne devraient pas être utilisées par des tiers autres que ceux qui sont en position de demander et d'obtenir des informations supplémentaires auprès de l'entité ou qui ont convenu avec vous de la méthode de comptabilité appliquée dans la préparation des informations financières compilées.

De plus, vous reconnaissez que vous assumez la responsabilité :

- a) des informations financières compilées;
- b) de la sélection, pour la préparation des informations financières compilées, de la méthode de comptabilité appropriée à l'utilisation prévue;
- c) de l'exactitude et de l'exhaustivité des informations que vous nous fournissez;
- d) de joindre le rapport de mission de compilation aux informations financières compilées lorsqu'elles sont distribuées ou reproduites.

Rapport

À moins que des difficultés imprévues ne se présentent, notre rapport se lira essentiellement comme suit :

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 2023**, l'état des résultats et de l'évolution de l'actif net pour 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 (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.

Utilisation des renseignements

Il est entendu que nous aurons accès à tous les renseignements relatifs aux personnes concernées (les « renseignements personnels ») dont vous avez la garde et dont nous aurons besoin pour exécuter notre mission. Nos services sont rendus sous réserve :

- a) d'une déclaration de votre part selon laquelle la direction a obtenu tous les consentements requis relativement à la collecte, à l'utilisation, à la communication, au stockage, au transfert et au traitement des renseignements personnels, et ce, conformément à la loi et aux règlements professionnels applicables en matière de protection des renseignements personnels;
- b) que nous détiendrons tous les renseignements personnels conformément à notre politique de confidentialité.

Inspections des dossiers

Conformément aux règlements de la profession et à la politique du cabinet, nos dossiers relatifs aux clients seront revus périodiquement par des inspecteurs de la profession et d'autres membres du cabinet afin de garantir que nous respectons les normes professionnelles et celles du cabinet. Les responsables de la revue des dossiers sont tenus de protéger la confidentialité des renseignements relatifs aux clients.

Confidentialité

L'obligation de confidentialité concernant les affaires des clients constitue l'un des principes fondamentaux de la profession. Le comptable professionnel est tenu au secret professionnel relativement aux informations de nature confidentielle dont il a connaissance au cours de l'exercice de sa profession. En conséquence, nous ne communiquerons à des tiers aucun renseignement confidentiel concernant les affaires de **Association nationale des retraités fédéraux - section de Montréal** à moins :

- a) d'avoir reçu l'autorisation expresse de le faire avec le consentement préalable de celle-ci;
- b) d'y être tenus ou d'y avoir été expressément obligés par la loi ou par les règles ou le Code de déontologie;
- c) que les informations demandées ne soient ou n'entrent dans le domaine public.

Messages et documents transmis électroniquement

Dans le cadre de la prestation de nos services, nous transmettrons des messages et des documents par voie électronique. Comme il est possible que ces messages et documents soient interceptés, mal acheminés, infectés par un virus ou autrement utilisés ou communiqués par un tiers non visé, nous ne sommes pas en mesure de garantir que les messages et documents que nous expédions ne seront transmis correctement qu'au destinataire visé. Par conséquent, nous déclinons expressément

toute responsabilité quelle qu'elle soit pour l'interception ou la divulgation non intentionnelle de messages et documents expédiés par nous dans le cadre de la réalisation de la présente mission, et vous nous en dégagez. À cet égard, vous acceptez de nous exonérer de toute responsabilité quant aux pertes ou aux dommages directs ou indirects (y compris en ce qui concerne les dommages-intérêts punitifs, exemplaires ou particuliers auxquels ils donnent lieu) causés à toute personne ou entité par suite de l'expédition de ces messages et documents (par exemple la perte de données, de revenus ou de profits prévus).

Si vous ne consentez pas à ce que nous transmettions des messages et des documents par voie électronique, veuillez nous en aviser par écrit.

Propriété

Les dossiers de travail, fichiers et autres documents, rapports et travaux créés, conçus ou exécutés dans le cadre de notre mission appartiennent à notre cabinet, constituent des renseignements confidentiels et seront conservés par le cabinet en conformité avec ses politiques et procédures.

Au cours de nos travaux, il se peut que nous vous fournissions, pour votre propre utilisation, certains logiciels, feuilles de calcul et autres biens intellectuels pour faciliter la prestation de nos services. Ces logiciels, feuilles de calcul et autres biens intellectuels ne doivent pas être copiés, distribués ou utilisés à d'autres fins. Nous ne fournissons également aucune garantie relativement à ces documents et ne serons pas responsables des données perdues ou corrompues ou des autres dommages ou pertes subis par vous en lien avec votre utilisation de ces documents.

Nous conservons les droits de reproduction et tous les droits de propriété intellectuelle sur tous les documents originaux qui vous sont fournis.

Conseils comptables

À l'exception de ce qui est décrit dans la présente lettre, nous n'envisageons pas dans le cadre de la présente mission de fournir des conseils comptables ou opinions spécifiques ou de délivrer un rapport écrit concernant l'application des normes comptables à des opérations particulières ainsi qu'aux faits et situations concernant l'entité. Pareils services, s'ils sont demandés, seraient fournis dans le cadre d'une mission faisant l'objet d'une lettre de mission distincte.

Résolution de conflits

Vous acceptez qu'avant d'être soumis à un tribunal, tout conflit pouvant survenir au sujet de la nature, de la réalisation ou de la mise en œuvre de cette mission fasse l'objet d'un processus de médiation.

Toute médiation entreprise à la suite de cette mission sera administrée dans la province de Québec par une tierce partie à être nommée conjointement, conformément à ses règles de médiation, et toute médiation consécutive sera menée dans cette province, conformément à ses lois. Les décisions découlant de la médiation ne seront exécutoires que si chaque partie accepte de s'y conformer.

Le coût des procédures de médiation sera réparti également entre les parties en cause.

Délai

Nous consacrerons tous les efforts raisonnables pour mener la mission à terme aux conditions mentionnées dans la présente lettre et dans les délais convenus.

Cependant, nous ne pourrions être tenus responsables des défaillances ou retards qui surviendraient pour des causes qui ne nous sont pas raisonnablement imputables, y compris tout retard de la part de **Association nationale des retraités fédéraux - section de Montréal** à s'acquitter de ses obligations.

Honoraires aux taux horaires habituels

Nos honoraires professionnels seront établis en fonction de notre taux horaire habituel, plus les frais divers engagés et la TPS et la TVQ applicables, et seront réglables à la réception de la facture. Les factures impayées dans les 30 jours suivant la date de facturation pourront être réputées en souffrance, et donneront lieu à des frais d'intérêt de 1,25% par mois (15% l'an). Nous nous réservons le droit d'interrompre nos services ou de démissionner si jamais l'une ou l'autre de nos factures est réputée en souffrance. Dans le cas où nous devrions prendre des mesures pour recouvrer les soldes qui nous sont dus, vous acceptez de nous rembourser les frais engagés au titre de ce recouvrement, y compris les honoraires d'avocat, le cas échéant. Les honoraires applicables à d'autres services seront établis de façon distincte.

Coûts de réponse à des procédures gouvernementales ou judiciaires

Advenant que nous soyons tenus, par suite d'une citation à comparaître, d'une ordonnance d'un tribunal, d'une autre procédure judiciaire ou d'une demande d'un organisme public, de produire des documents et/ou un témoignage relativement à des informations que nous avons obtenues ou préparées au cours de cette mission, vous acceptez de nous payer selon notre taux horaire habituel le temps consacré à ces tâches, et de nous rembourser tous les frais divers engagés (y compris la TPS et la TVQ applicables).

Cessation de la mission

La direction reconnaît et comprend que l'incapacité de respecter ses obligations énoncées dans la présente lettre de mission donnera lieu, à la suite d'un avis écrit de notre part, à la cessation de la mission.

L'une ou l'autre des parties peut mettre fin au présent accord pour quelque raison que ce soit en fournissant un avis écrit à l'autre partie au moins 30 jours civils avant la date effective de la cessation. Si une cessation anticipée a lieu, **Association nationale des retraités fédéraux - section de Montréal** sera responsable du temps et des dépenses engagés jusqu'à la date de cessation ainsi que de tous les frais découlant de la résiliation de tout accord conclu avec un spécialiste ou un autre tiers engagé par nous en lien avec la présente mission.

Si nous sommes dans l'impossibilité de mener à bien la mission de compilation, nous pourrions démissionner avant la délivrance de notre rapport de mission de compilation ou la compilation des informations financières. Dans une telle éventualité, nous vous communiquerons nos motifs et vous fournirons des informations détaillées à ce sujet.

Association nationale des retraités
fédéraux - section de Montréal

- 6 -

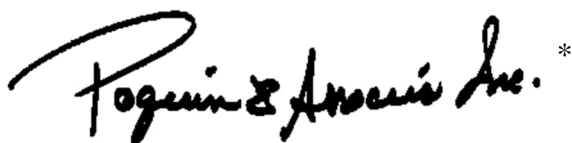
Le 14 février 2024

Conclusion

La présente lettre de mission comprend les termes et conditions pertinents qui s'appliqueront à la mission pour laquelle elle a été rédigée. Les termes et conditions de la présente lettre annulent et remplacent toute déclaration ou tout engagement antérieur, de forme verbale ou écrite, par ou entre les parties. Tout changement ou ajout important touchant les termes et conditions consignés dans la présente lettre n'entrera en vigueur que s'il est attesté par une modification écrite à la présente lettre, signée par toutes les parties.

Nous vous saurions gré de nous faire part de toute question que vous pourriez avoir au sujet de cette lettre. Veuillez signer et nous retourner la copie ci-jointe pour marquer votre accord sur les conditions de la mission de compilation.

Nous vous remercions de nous donner l'occasion de fournir des services à votre organisme, et nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments les meilleurs.

Handwritten signature in black ink that reads "Roger & Associés Inc." followed by an asterisk.

* Par CPA auditeur permis de comptabilité publique n° A131162

LU ET APPROUVÉ au nom de la direction de
Association nationale des retraités fédéraux - section de Montréal

Pierrette Gourde
Signature

14 février 2024
Date

Certificate Of Completion

Envelope Id: AA07655395AA45DD852622747BDBAACA

Status: Completed

Subject: iFirm: e-Signature - 90029 31 décembre 2023

Source Envelope:

Document Pages: 14

Signatures: 3

Envelope Originator:

Certificate Pages: 1

Initials: 0

Paquin et Associes inc.

AutoNav: Enabled

administration@paquincpa.com

Enveloped Stamping: Enabled

IP Address: 20.116.64.17

Time Zone: (UTC-08:00) Pacific Time (US & Canada)

Record Tracking

Status: Original

Holder: Paquin et Associes inc.

Location: DocuSign

3/8/2024 12:02:42 PM

administration@paquincpa.com

Signer Events**Signature****Timestamp**

Pierrette Gourde

tresorier@anrfmontreal.ca

Security Level:

.Email

ID: 50bd6ce5-4beb-41b0-9fee-4f8dbeb01764

3/8/2024 3:43:08 PM

Pierrette Gourde

Signature Adoption: Pre-selected Style

Using IP Address: 24.202.12.212

Sent: 3/8/2024 12:03:18 PM

Viewed: 3/8/2024 3:43:10 PM

Signed: 3/8/2024 3:44:06 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events**Signature****Timestamp****Editor Delivery Events****Status****Timestamp****Agent Delivery Events****Status****Timestamp****Intermediary Delivery Events****Status****Timestamp****Certified Delivery Events****Status****Timestamp****Carbon Copy Events****Status****Timestamp****Witness Events****Signature****Timestamp****Notary Events****Signature****Timestamp****Envelope Summary Events****Status****Timestamps**

Envelope Sent

Hashed/Encrypted

3/8/2024 12:03:19 PM

Certified Delivered

Security Checked

3/8/2024 3:43:10 PM

Signing Complete

Security Checked

3/8/2024 3:44:06 PM

Completed

Security Checked

3/8/2024 3:44:06 PM

Payment Events**Status****Timestamps**