

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ

LE 31 DÉCEMBRE 2023

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

SOMMAIRE

Rapport de mission de compilation	2
Résultats	3
Réserve générale	4
Bilan	5 - 6
Flux de trésorerie	7 - 8
Notes complémentaires	9 - 10
Renseignements complémentaires	11 à 13

RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION

AUX MEMBRES DE COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE au 31 décembre 2023, l'état des résultats, de la réserve générale et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date ainsi que la note 2, qui décrit la méthode de comptabilité appliquée à la préparation des états financiers compilés et des autres informations explicatives.

La responsabilité des états financiers et des autres informations explicatives ci-joints, 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 états financiers et des autres informations explicatives.

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 états financiers et des autres informations explicatives.

Le lecteur doit garder à l'esprit que les états financiers et les autres informations explicatives risquent de ne pas convenir à ses besoins.

Au cours de la compilation des états financiers de COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE, nous avons préparé plusieurs écritures de journal qui ont une incidence importante sur ces états financiers et sur les autres informations explicatives.

SCF Conseils Estrie inc.

SCF Conseils Estrie Inc.¹

Sherbrooke

le 25 mars 2024

Karoline Choquette, CPA

¹ Par Karoline Choquette, CPA

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE**RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023**

	2023	2022
PRODUITS (annexe 1)	76 072 \$	72 901 \$
CHARGES VARIABLES (annexe 2)	<u>42 825</u>	<u>44 168</u>
MARGE SUR LES CHARGES VARIABLES	33 247	28 733
CHARGES FIXES (annexe 3)	<u>20 082</u>	<u>19 984</u>
EXCÉDENT AVANT IMPÔTS ET RISTOURNES	<u><u>13 165 \$</u></u>	<u><u>8 749 \$</u></u>

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE**RÉSERVE GÉNÉRALE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023**

	2023	2022
RÉSERVE GÉNÉRALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	129 732 \$	128 691 \$
TROP PERÇU DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT	<u>8 749</u>	<u>1 041</u>
RÉSERVE GÉNÉRALE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u><u>138 481 \$</u></u>	<u><u>129 732 \$</u></u>

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

BILAN
31 DÉCEMBRE 2023

	2023	2022
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	43 624 \$	16 046 \$
Créances	1 076	21 218
Frais payés d'avance	1 930	1 563
	<u>46 630</u>	<u>38 827</u>
PLACEMENT	100	100
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 3)	141 204	144 885
ACTIF INCORPOREL	<u>3 504</u>	<u>6 454</u>
	<u>191 438 \$</u>	<u>190 266 \$</u>

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____, administrateur

_____, administrateur

NON AUDITÉ

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

BILAN
31 DÉCEMBRE 2023

	2023	2022
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs et frais courus	3 247 \$	15 901 \$
Impôts sur les bénéfices à payer	<u>45</u>	<u>44</u>
	<u>3 292</u>	<u>15 945</u>
AVOIR DES MEMBRES		
Parts sociales et privilégiées	<u>36 500</u>	<u>35 840</u>
AVOIR DE LA COOPÉRATIVE		
Réserve générale	138 481	129 732
Excédent avant impôts et ristournes	<u>13 165</u>	<u>8 749</u>
	<u>151 646</u>	<u>138 481</u>
	<u><u>191 438</u></u> \$	<u><u>190 266</u></u> \$

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

**FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023**

	2023	2022
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent avant impôts et ristournes	13 165 \$	8 744 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Dotation à l'amortissement - immobilisations corporelles	5 559	5 424
Dotation à l'amortissement - actifs incorporels	749	786
	<u>19 473</u>	<u>14 954</u>
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	<u>13 819</u>	<u>(14 934)</u>
	<u>33 292</u>	<u>20</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(9 862)	(8 786)
Acquisition d'actif incorporel	(137)	(4 775)
Produit de la cession d'actif incorporel	3 626	-
	<u>(6 373)</u>	<u>(13 561)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Remboursement de la dette à long terme	-	(5 007)
Émission de capital social	660	1 350
	<u>660</u>	<u>(3 657)</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	27 579	(17 198)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	16 046	33 244
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>43 625</u> \$	<u>16 046</u> \$

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

	2023	2022
VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT		
Diminution (augmentation)		
Créances	20 142 \$	(21 218) \$
Frais payés d'avance	(366)	(100)
Augmentation (diminution)		
Créditeurs et frais courus	(5 958)	6 383
Impôts sur les bénéfices à payer	1	1
	<u>13 819 \$</u>	<u>(14 934) \$</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
Encaisse	<u>43 624 \$</u>	<u>16 046 \$</u>

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE**NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2023****1 - STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS**

La Coopérative sans but lucratif est constituée en vertu de la loi sur les coopératives et a comme mandat de contribuer au développement socio-économique de la région de Racine en priorisant l'offre de produits régionaux et naturels de qualité, dans un contexte commercial convivial entre les consommateurs et les producteurs.

2 - MÉTHODE DE COMPTABILITÉ APPLIQUÉE DANS LA PRÉPARATION DES ÉTATS FINANCIERS

La méthode de comptabilité appliquée dans la préparation des états financiers se fonde sur le coût historique, compte tenu des opérations de trésorerie ainsi que des éléments suivants :

- Créances;
- Immobilisations corporelles amorties selon les méthodes décrites à la note 3;
- Fournisseurs et charges à payer;
- Passifs d'impôts exigibles à la date de clôture calculés selon la comptabilité de caisse.

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2023

3 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

			2023	2022
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Terrain	45 032 \$	- \$	45 032 \$	45 032 \$
Bâtiments	148 134	63 031	85 103	87 655
Enseigne	2 882	2 185	697	734
Clôture et barrière	1 270	721	549	549
Mobilier et agencement du marché	44 012	37 284	6 728	7 476
Équipement	11 603	8 526	3 077	3 419
Équipement de bureau	221	203	18	20
	<u>253 154 \$</u>	<u>111 950 \$</u>	<u>141 204 \$</u>	<u>144 885 \$</u>

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût, déduction faite des subventions s'y rapportant, et amorties sur la durée estimative de leur utilisation selon la méthode d'amortissement et aux taux annuels suivants :

Bâtiments	5 % dégressif
Enseigne	5 % dégressif
Mobilier et agencement du marché	10 % dégressif
Équipement	10 % dégressif
Équipement de bureau	10 % dégressif

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023**

	2023	2022
PRODUITS		
Ventes de consignes	7 318 \$	14 197 \$
Ventes de la cantine	2 031	3 066
Location de kiosques	43 023	37 438
Revenus de loyers	9 240	8 400
Ventes coin consommateurs	5 234	2 458
Subventions	8 654	6 684
Intérêts et ristournes	122	206
Dons et commandites	447	-
Revenus divers	3	452
	<u>76 072 \$</u>	<u>72 901 \$</u>

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023**

	2023	2022
CHARGES VARIABLES		
Salaires et charges sociales	531 \$	457 \$
Achats pour consignes	6 039	11 030
Achats pour cantine	1 108	962
Coordination	23 435	23 557
Achat coin consommateurs	3 112	1 713
Coûts pour autres revenus	-	241
Jetons de reconnaissance	530	565
Transport et mise en marché	-	238
Électricité	964	853
Animation et activités spéciales	2 857	1 587
Entretien du terrain	1 657	1 629
Entretien des kiosques et des bâtiments	1 293	230
Petits outils et entretien de l'équipement	1 299	1 106
	<u>42 825 \$</u>	<u>44 168 \$</u>

COOPÉRATIVE DE SOLIDARITÉ AGROALIMENTAIRE DE RACINE

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023**

	2023	2022
CHARGES FIXES		
Assurances	4 265 \$	3 399 \$
Impôts fonciers	3 981	3 471
Honoraires professionnels	1 600	1 663
Cotisations et permis	332	180
Formation et déplacement	104	73
Publicité et promotions	2 738	3 940
Fournitures de bureau et papeterie	419	785
Intérêts et frais bancaires	335	222
Intérêts sur la dette à long terme	-	41
Dotation à l'amortissement - immobilisations corporelles	5 559	5 424
Dotation à l'amortissement - actifs incorporels	749	786
	<u>20 082 \$</u>	<u>19 984 \$</u>