

**NATURE QUÉBEC**  
**ÉTATS FINANCIERS**  
**31 août 2021**

**NATURE QUÉBEC**  
**ÉTATS FINANCIERS**  
**31 août 2021**

**SOMMAIRE**

	<b>Page</b>
Rapport des auditeurs indépendants	2 - 5
Produits et charges	6
Évolution de l'actif net	7
Bilan	8
Flux de trésorerie	9
Notes complémentaires	10 - 18
Renseignements complémentaires (non audité)	19
Annexe A - Produits et charges - sommaire des projets	



575, rue Saint-Joseph Est  
Bureau 300  
Québec (Québec) G1K 3B7  
Tél. (418) 692-1077  
Télec. (418) 692-2953  
www.mdbcpa.ca

## RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS

Aux administrateurs de l'organisme  
**NATURE QUÉBEC**

### *Opinion avec réserve*

Nous avons effectué l'audit des états financiers de l'organisme **NATURE QUÉBEC** qui comprennent le bilan au 31 août 2021 et les états des produits et charges, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

À notre avis, à l'exception des incidences du problème décrit dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve », les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme **NATURE QUÉBEC** au 31 août 2021, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

### *Fondement de l'opinion avec réserve*

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, l'organisme tire des produits de dons dont il n'est pas possible d'auditer l'exhaustivité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les comptes de l'organisme et nous n'avons pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des dons, de l'excédent des produits sur les charges, et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices clos les 31 août 2021 et 2020, aux montants de l'actif à court terme aux 31 août 2021 et 2020, et aux montants de l'actif net aux 1er septembre 2020 et 2019 ainsi qu'aux 31 août 2021 et 2020. Nous avons exprimé une opinion modifiée sur les états financiers de l'exercice clos le 31 août 2020, en raison des incidences possibles de cette limite de l'étendue des travaux.

Nous avons effectué notre audit conformément aux Normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités des auditeurs à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers au Canada, et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit assortie d'une réserve.

#### *Autre point*

Les renseignements complémentaires aux états financiers n'ont pas fait l'objet de notre audit.

#### *Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers*

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'organisme à poursuivre ses activités, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'organisme ou de cesser ses activités, ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'organisme.

#### *Responsabilités des auditeurs à l'égard de l'audit des états financiers*

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport des auditeurs contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux Normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs, et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux Normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'organisme ;
- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière ;
- Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'organisme à poursuivre ses activités. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser ses activités ;
- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle ;
- Nous obtenons des éléments probants suffisants et appropriés concernant l'information financière des entités et activités du groupe pour exprimer une opinion sur les états financiers. Nous sommes responsables de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit du groupe, et assumons l'entière responsabilité de notre opinion d'audit.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance, notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

Nous fournissons également aux responsables de la gouvernance une déclaration précisant que nous nous sommes conformés aux règles de déontologie pertinentes concernant l'indépendance, et leur communiquons toutes les relations et les autres facteurs qui peuvent raisonnablement être considérés comme susceptibles d'avoir des incidences sur notre indépendance ainsi que les sauvegardes connexes, s'il y a lieu.

*Morin Desrochers Beaulieu<sup>1</sup>*

Comptables professionnels agréés

Québec, le 23 novembre 2021

---

<sup>1</sup>Par Daniel Beaulieu, CPA auditeur, CA

# NATURE QUÉBEC

## PRODUITS ET CHARGES

Exercice clos le 31 août 2021

Page 6

	2021	2020
<b>PRODUITS</b>		
Aides financières (note 3)	1 466 157 \$	941 578 \$
Dons	505 178	320 456
Activités de financement	15 961	15 873
Inscriptions aux ateliers et autres activités	--	5 242
	<u>1 987 296</u>	<u>1 283 149</u>
Intérêts et autres produits	3 719	2 654
Amortissement des apports reportés	<u>144</u>	<u>206</u>
	<u>1 991 159</u>	<u>1 286 009</u>
<b>CHARGES</b>		
Salaires et charges sociales	1 210 406	827 902
Honoraires et sous-traitants	341 724	144 336
Dépenses d'activités et d'ateliers	74 579	79 765
Loyer	46 053	40 626
Publicité, promotions et représentation	32 851	11 520
Télécommunications	31 793	25 387
Fournitures de bureau et administration	15 154	15 042
Hébergement et déplacements	5 713	24 217
Formation et autres	3 842	1 019
Location d'équipements	3 197	2 014
Assurances	3 159	2 888
Cotisations, taxes et permis	1 802	3 402
Entretien	912	2 841
Dons	--	724
Intérêts et frais bancaires	9 772	8 396
Amortissement des immobilisations corporelles	<u>9 888</u>	<u>5 203</u>
	<u>1 790 845</u>	<u>1 195 282</u>
<b>EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	<u>200 314</u> \$	<u>90 727</u> \$

**NATURE QUÉBEC****ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET****Exercice clos le 31 août 2021****Page 7**

	<b>Fonds affectés (note 10)</b>	<b>Fonds investis en immobilisations</b>	<b>Fonds non affecté</b>	<b>2021 Total</b>	<b>2020 Total</b>
<b>SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE</b>	103 200 \$	17 575 \$	156 440 \$	<b>277 215 \$</b>	186 488 \$
<b>EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	26 097	(9 744)	183 961	<b>200 314</b>	90 727
<b>VARIATION NETTE DU FONDS INVESTI EN IMMOBILISATIONS</b>	--	31 140	(31 140)	--	--
<b>AFFECTATIONS INTERNES (note 10)</b>	66 688	--	(66 688)	--	--
<b>UTILISATIONS (note 10)</b>	<u>(50 000)</u>	<u>--</u>	<u>50 000</u>	<u>--</u>	<u>--</u>
<b>SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE</b>	<u><b>145 985 \$</b></u>	<u><b>38 971 \$</b></u>	<u><b>292 573 \$</b></u>	<u><b>477 529 \$</b></u>	<u><b>277 215 \$</b></u>



# NATURE QUÉBEC

## BILAN

31 août 2021

Page 8

	2021	2020
<b>ACTIF</b>		
<b>À COURT TERME</b>		
Encaisse	860 951 \$	300 004 \$
Débiteurs (note 4)	29 013	69 557
Subvention à recevoir	116 000	--
Frais payés d'avance	19 026	5 476
Placements réalisables au cours du prochain exercice (note 5)	<u>59 841</u>	<u>29 500</u>
	1 084 831	404 537
<b>PLACEMENTS (note 5)</b>	95 263	123 193
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 6)</b>	<u>140 326</u>	<u>18 054</u>
	<u>1 320 420</u> \$	<u>545 784</u> \$
<b>PASSIF</b>		
<b>À COURT TERME</b>		
Créditeurs (note 8)	194 681 \$	74 828 \$
Produits perçus d'avance (note 9)	<u>647 875</u>	<u>193 262</u>
	842 556	268 090
<b>APPORTS REPORTÉS</b>	<u>335</u>	<u>479</u>
	<u>842 891</u>	<u>268 569</u>
<b>ACTIF NET</b>		
Fonds affectés (note 10)	145 985	103 200
Fonds investi en immobilisations	38 971	17 575
Fonds non affecté	<u>292 573</u>	<u>156 440</u>
	<u>477 529</u>	<u>277 215</u>
	<u>1 320 420</u> \$	<u>545 784</u> \$

### POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

\_\_\_\_\_, administratrice, administrateur

\_\_\_\_\_, administratrice, administrateur

# NATURE QUÉBEC

## FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice clos le 31 août 2021

Page 9

	2021	2020
<b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Excédent des produits sur les charges	200 314 \$	90 727 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des apports reportés	(144)	(206)
Amortissement des immobilisations corporelles	<u>9 888</u>	<u>5 203</u>
	210 058	95 724
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	40 544	(23 474)
Subvention à recevoir	(116 000)	--
Frais payés d'avance	(13 550)	5 548
Créditeurs	25 412	28 015
Produits perçus d'avance	<u>454 613</u>	<u>(56 383)</u>
	<u>601 077</u>	<u>49 430</u>
<b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>		
Acquisition de placements	(2 411)	(148 593)
Encaissement de placements	--	147 518
Acquisition d'immobilisations corporelles	<u>(37 719)</u>	<u>(9 825)</u>
	<u>(40 130)</u>	<u>(10 900)</u>
<b>AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE</b>	<b>560 947</b>	<b>38 530</b>
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE</b>	<b><u>300 004</u></b>	<b><u>261 474</u></b>
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE</b>	<b><u>860 951</u> \$</b>	<b><u>300 004</u> \$</b>

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse.

## 1. FORME JURIDIQUE ET OBJECTIFS DE L'ORGANISME

Nature Québec est un organisme constitué en vertu de la partie III de la *Loi sur les compagnies du Québec*, et est également un organisme de bienfaisance selon la *Loi de l'impôt sur le revenu*, donc exempté d'impôts.

Ses objectifs sont de concerter les individus et les organismes qui s'intéressent à la conservation des milieux naturels et humains, et des processus écologiques, essentiels à la vie. En milieu rural et urbain, Nature Québec sensibilise, informe et éduque également le public grâce à des recherches scientifiques, des projets sur le terrain et des publications.

## 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

### Utilisation d'estimations

Dans la préparation des états financiers, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, la direction doit procéder à des estimations et poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants des actifs et des passifs, sur les informations présentées au sujet des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers ainsi que sur les montants des produits et des charges de l'exercice. Les chiffres réels pourraient différer de ces estimations. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés, au besoin, aux produits et charges de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

### Comptabilisation des produits

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée. Les apports reçus à titre de dotation sont constatés à titre d'augmentations directes de l'actif net.

Les produits d'activités de financement, d'intérêts et autres produits sont comptabilisés lorsqu'il existe des preuves convaincantes d'un accord, que le montant est déterminé ou déterminable et que l'encaissement est raisonnablement assuré.

### Apports reçus sous forme de biens et services

L'organisme constate les apports reçus sous forme de biens et de services lorsque la juste valeur de ces apports peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que l'organisme aurait dû se procurer autrement ces biens et services pour son fonctionnement régulier.

**2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)****Apports reçus sous forme de biens et services (suite)**

Au cours de l'exercice, les apports en services reçus à titre gratuit sont constitués d'heures effectuées par des bénévoles. En raison de la difficulté de déterminer la juste valeur de ces apports, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

**Instruments financiers***Évaluation des instruments financiers*

L'organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur. L'organisme évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif, qui seraient évalués à la juste valeur. Les variations de juste valeur seraient alors comptabilisées aux produits et charges.

*Dépréciation*

Les actifs financiers évalués au coût sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé aux produits et charges. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte de provision, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise, si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise serait alors comptabilisée aux produits et charges.

*Coûts de transaction*

L'organisme comptabilise ses coûts de transaction aux produits et charges de l'exercice où ils sont engagés dans le cas des instruments financiers qui sont évalués ultérieurement à la juste valeur. La valeur comptable des instruments financiers, qui ne sont pas évalués ultérieurement à la juste valeur, tient compte des coûts de transaction directement attribuables à la création, à l'émission ou à la prise en charge de ces instruments.

**Actif net***Fonds Adoptez une rivière*

L'organisme a constitué le fonds en 2017 pour le projet Adoptez une rivière. Les produits et les charges relativement à ce projet sont présentés dans ce fonds.

*Fonds Coalition Québec meilleure mine*

L'organisme a constitué le fonds en 2013 pour le projet Coalition Québec meilleure mine. Les produits et les charges relativement à ce projet sont présentés dans ce fonds.

## 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

### Actif net (suite)

#### *Fonds CQDE*

L'organisme a constitué le fonds en 2018 pour le projet CQDE. Les produits et les charges relativement à ce projet sont présentés dans ce fonds.

#### *Fonds de communication*

L'organisme a constitué le fonds en 2020 pour la mise sur pied d'un plan de communication. Les produits et les charges relativement à ce projet sont présentés dans ce fonds.

#### *Fonds de déménagement et aménagement*

L'organisme a constitué le fonds en 2020 pour le déménagement et l'aménagement interne des nouveaux locaux. Les produits et les charges relativement à ce projet sont présentés dans ce fonds.

#### *Fonds Fjord*

L'organisme a constitué le fonds en 2020 pour le projet Coalition Fjord. Les produits et les charges relativement à ce projet sont présentés dans ce fonds.

#### *Fonds Sauvegarde de la Pointe d'Argentenay*

L'organisme a constitué le fonds en 2020 pour le projet Sauvegarde de la Pointe d'Argentenay. Les produits et les charges relativement à ce projet sont présentés dans ce fonds.

#### *Fonds Dossiers orphelins*

L'organisme a constitué le fonds en 2021 pour des projets découlant de dossiers orphelins. Les produits et les charges relativement à ce projet sont présentés dans ce fonds.

#### *Fonds investi en immobilisations*

Ce fonds rend compte des variations nettes des immobilisations corporelles détenues par l'organisme. Les produits et les charges relatifs aux immobilisations corporelles sont également présentés dans ce fonds.

#### *Fonds non affecté*

Le fonds non affecté rend compte des activités et des programmes courants ainsi que des activités générales de l'organisme. Les apports (dons et subventions) non affectés et les apports affectés au fonctionnement de l'organisme sont présentés dans ce fonds.

## 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon les méthodes, aux taux ou période, indiqués ci-dessous :

	Méthodes	Taux ou période
Mobilier de bureau	Amortissement dégressif	20 %
Matériel informatique et logiciels	Amortissement dégressif	30 %
Améliorations locatives	Amortissement linéaire	10 ans

### Apports reportés

Les subventions et contributions relatives aux immobilisations corporelles sont comptabilisées à titre d'apports reportés et sont amorties selon les immobilisations corporelles pour lesquelles elles ont été reçues.

### Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le découvert et le disponible, et les dépôts à terme dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

**3. AIDES FINANCIÈRES**

	2021	2020
Institut national de santé publique du Québec	401 827 \$	257 672 \$
Ministère de l'Environnement et de la Lutte contre les changements climatiques	250 724	11 447
Transition énergétique Québec	153 861	17 545
Secrétariat à l'action communautaire autonome et aux initiatives sociales (SACAIS)	124 060	127 690
Fédération canadienne des municipalités	115 000	107 736
Subvention salariale d'urgence du Canada	103 759	84 165
Fondation Écho	90 920	52 500
Environnement Canada	82 493	93 348
Fondation de la faune du Québec	42 852	18 381
The Schad Foundation	26 719	9 765
The Consecon Foundation	14 000	--
Nature Canada	10 729	28 568
SÉPAQ	7 906	7 933
Fondation Intact	5 000	70 000
Ville de Québec	2 400	11 518
Fonds d'action québécois pour le développement durable	180	33 451
Autres subventions	<u>33 727</u>	<u>9 859</u>
	<u><b>1 466 157</b></u> \$	<u><b>941 578</b></u> \$

**4. DÉBITEURS**

	2021	2020
Aides financières et autres sommes à recevoir	9 420 \$	61 829 \$
TPS-TVQ à recevoir	15 674	3 809
Dépôt de loyer	<u>3 919</u>	<u>3 919</u>
	<u><b>29 013</b></u> \$	<u><b>69 557</b></u> \$

**5. PLACEMENTS**

	2021	2020
Centre de l'environnement - parts ordinaires	4 100 \$	4 100 \$
Épargnes à terme aux taux d'intérêts variant de 0.45 % à 2 %, échéances variant de décembre 2021 à 2024	<u>151 004</u>	<u>148 593</u>
	<b>155 104</b>	152 693
Placements réalisables au cours du prochain exercice	<u>59 841</u>	<u>29 500</u>
	<u><b>95 263</b></u> \$	<u><b>123 193</b></u> \$

Les encaissements à recevoir au cours des quatre prochains exercices sont estimés aux montants suivants :

2022	59 841 \$
2023	29 972 \$
2024	29 987 \$
2025	<u>31 204</u> \$
	<u><b>151 004</b></u> \$

**6. IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

	2021		2020	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Mobilier de bureau	64 528 \$	33 021 \$	<b>31 507</b> \$	1 124 \$
Matériel informatique et logiciels	129 487	103 857	<b>25 630</b>	16 382
Améliorations locatives	<u>83 189</u>	<u>--</u>	<u><b>83 189</b></u>	<u>548</u>
	<u><b>277 204</b></u> \$	<u><b>136 878</b></u> \$	<u><b>140 326</b></u> \$	<u><b>18 054</b></u> \$

**7. EMPRUNT BANCAIRE**

L'organisme dispose d'une marge de crédit, d'un montant autorisé de 50 000 \$, au taux de base plus 5 %, qui n'est pas utilisée au 31 août 2021. Les conditions de la marge de crédit sont renégociées annuellement.



**8. CRÉDITEURS**

	2021	2020
Comptes fournisseurs	19 406 \$	23 421 \$
Comptes fournisseurs - immobilisations corporelles	<u>101 020</u>	<u>--</u>
	120 426	23 421
Salaires et vacances à payer	62 124	41 950
Frais courus	8 975	7 500
Remises gouvernementales à payer	<u>3 156</u>	<u>1 957</u>
	<u>194 681 \$</u>	<u>74 828 \$</u>

**9. PRODUITS PERÇUS D'AVANCE**

	2021	2020
<b>Solde au début de l'exercice</b>	<b>193 262 \$</b>	<b>249 645 \$</b>
Montant à recevoir au début de l'exercice	(61 829)	(37 231)
Montant reçu au cours de l'exercice	2 387 738	1 202 168
Montant à recevoir à la fin de l'exercice	116 000	61 829
Montant constaté à titre de produits	<u>(1 987 296)</u>	<u>(1 283 149)</u>
<b>Solde à la fin de l'exercice</b>	<b><u>647 875 \$</u></b>	<b><u>193 262 \$</u></b>

**10. FONDS AFFECTÉS**

	Solde au début de l'exercice	Excédent des produits sur les charges	Affectations internes (utilisations)	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Adoptez une rivière	16 598 \$	17 701 \$	-- \$	34 299 \$
Fonds Coalition Québec meilleure mine	16 608	4 998	--	21 606
Fonds CQDE	--	635	--	635
Fonds de communication	8 000	--	26 688	34 688
Fonds de déménagement et aménagement	50 000	--	(30 000)	20 000
Fonds Fjord	9 776	971	--	10 747
Fonds Sauvegarde de la Pointe d'Argentenay	2 218	1 792	--	4 010
Fonds Dossiers orphelins	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>20 000</u>	<u>20 000</u>
	<u>103 200 \$</u>	<u>26 097 \$</u>	<u>16 688 \$</u>	<u>145 985 \$</u>

**11. FONDS PHILANTHROPIQUE NATURE QUÉBEC**

La Fondation Québec Philanthrope est une fondation publique ayant pour mission d'assurer la pérennité de l'action communautaire dans son milieu par le regroupement de fonds de dotation. Elle détient et gère le fonds de dotation Nature Québec dont l'usufruit est dédié à perpétuité à Nature Québec.

	2021	2020
<b>Solde au début de l'exercice</b>	<b>13 451 \$</b>	12 724 \$
Excédent de la Fondation attribué au fonds	679	852
Frais d'administration	<u>(134)</u>	<u>(125)</u>
<b>Solde à la fin de l'exercice</b>	<b><u>13 996 \$</u></b>	<b><u>13 451 \$</u></b>

**12. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS**

Les engagements pris par l'organisme en vertu de baux et d'un contrat de services totalisent 759 565 \$ et les versements à effectuer au cours des prochains exercices sont les suivants :

2022	79 418 \$
2023	80 251
2024	83 472
2025	87 039
2026	77 341
Autres	<u>352 044</u>
	<b><u>759 565 \$</u></b>

**13. RISQUES FINANCIERS****Risques et concentrations**

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques sans pour autant être exposé à des concentrations de risques. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de l'organisme aux risques à la date du bilan, soit au 31 août 2021.

**Risque de crédit**

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. Les principaux risques de crédit pour l'organisme sont liés aux autres sommes à recevoir. L'organisme consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités.

### 13. RISQUES FINANCIERS (suite)

#### **Risque de marché**

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison de variations des prix du marché. Le risque de marché inclut trois types de risque : le risque de taux d'intérêt, le risque de change et le risque de prix autre. L'organisme est principalement exposé au risque suivant :

#### Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations de taux d'intérêt du marché. L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe et à taux d'intérêt variable. Vu la composition actuelle des placements et de l'emprunt bancaire, portant intérêt à taux fixe et à taux variable, les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur et ceux à taux variable à un risque de trésorerie.

#### **Risque de liquidité**

Le risque de liquidité est le risque que l'organisme éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. À la date du bilan, l'organisme détenait suffisamment de liquidités pour lui permettre d'assumer ses obligations.

L'organisme est exposé à ce risque principalement en ce qui à trait des crédateurs.

# NATURE QUÉBEC

## RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice clos le 31 août 2021  
(non audité)

Page 19

2021

2020

### ANNEXE A

#### PRODUITS ET CHARGES - SOMMAIRE DES PROJETS

	PRODUITS	CHARGES	EXCÉDENT
<b>SOMMAIRE DES PROJETS 2021</b>			
Environnement urbain	599 137 \$	599 137 \$	-- \$
Énergie et changements climatiques	512 070	507 072	4 998
Biodiversité et Aires protégées	334 000	334 000	--
Foresterie	10 298	10 298	--
Eau et Saint-Laurent	6 511	6 511	--
Administration et autres	<u>529 143</u>	<u>333 827</u>	<u>195 316</u>
	<b><u>1 991 159</u> \$</b>	<b><u>1 790 845</u> \$</b>	<b><u>200 314</u> \$</b>
<b>SOMMAIRE DES PROJETS 2020</b>			
Environnement urbain	470 887 \$	470 887 \$	-- \$
Énergie et changements climatiques	140 640	137 908	2 732
Biodiversité et Aires protégées	218 281	218 281	--
Foresterie	9 747	9 747	--
Administration et autres	<u>446 454</u>	<u>358 459</u>	<u>87 995</u>
	<b><u>1 286 009</u> \$</b>	<b><u>1 195 282</u> \$</b>	<b><u>90 727</u> \$</b>