

DIFFUSION COMMUNAUTAIRE DE LA MITIS INC.

ÉTATS FINANCIERS

AU 31 MARS 2026

DIFFUSION COMMUNAUTAIRE DE LA MITIS INC.

TABLE DES MATIÈRES

AU 31 MARS 2026

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN	1
ÉTATS FINANCIERS:	
Résultats	2
Évolution de l'actif net	3
Bilan	4
NOTES COMPLÉMENTAIRES	8
Autres renseignements:	
Annexe A - Produits	11



RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Au conseil d'administration de:
Diffusion communautaire de La Mitis inc.,

J'ai effectué l'examen des états financiers ci-joints de **DIFFUSION COMMUNAUTAIRE DE LA MITIS INC.**, qui comprennent le bilan au **31 mars 2026**, et les états des résultats, 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.

Responsabilité de la direction à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers consolidés 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 consolidés exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Responsabilité du professionnel en exercice


Ma responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en me fondant sur mon examen. J'ai effectué mon examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que je me conforme aux règles de déontologie pertinentes.

Un examen d'états financiers conforme aux normes d'examen généralement reconnues du Canada est une mission d'assurance limitée. Le professionnel en exercice met en oeuvre des procédures qui consistent principalement en des demandes d'informations auprès de la direction et d'autres personnes au sein de l'entité, selon le cas, ainsi qu'en des procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.

Les procédures mises en oeuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en oeuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, je n'exprime pas une opinion d'audit sur les états financiers.

Conclusion

Au cours de mon examen, je n'ai rien relevé qui me porte à croire que les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de **DIFFUSION COMMUNAUTAIRE DE LA MITIS INC.** au **31 mars 2026**, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Marius Doiron CPA auditeur', written over a horizontal line.

Marius Doiron, CPA auditeur

Mont-Joli,
le 10 juin 2026

DIFFUSION COMMUNAUTAIRE DE LA MITIS INC.

RÉSULTATS

Exercice terminé le 31 mars

2026

2025

PRODUITS (annexe A)

164 767 \$

149 310 \$

CHARGES

Salaires et charges sociales

134 600

146 356

Assurances

1 527

2 325

Cotisations et affiliations

100

100

Entretien matériel technique

45

535

Fournitures de bureau et papeterie

758

1 479

Frais de déplacement

1 873

2 037

Frais de production et gala

2 583

2 367

Frais de représentation

120

151

Frais de tenue de livres

2 577

2 561

Intérêts et frais bancaires

555

544

Loyer

13 950

14 150

Services professionnels

3 099

2 991

Rapport annuel

40

39

Télécommunications

545

724

162 372

176 359

EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES

2 395 \$

(27 049) \$

DIFFUSION COMMUNAUTAIRE DE LA MITIS INC.

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Exercice terminé le 31 mars

	2026		2025	
	Investi en Immobilisations	Non Affectés	Total	Total
SOLDE AU DÉBUT	86 868 \$	42 239 \$	129 107 \$	156 156 \$
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	-	2 395	2 395	(27 049)
Investi en immobilisations	(4 350)	4 350	-	-
SOLDE À LA FIN	82 518 \$	48 984 \$	131 502 \$	129 107 \$

DIFFUSION COMMUNAUTAIRE DE LA MITIS INC.

BILAN

31 mars

2026

2025

ACTIF

À COURT TERME

Encaisse	41 183 \$	36 205 \$
Créances et effets à recevoir	12 528	12 292
Taxes à la consommation	1 686	1 723
Frais payés d'avance	-	116

55 397 50 336

IMMOBILISATIONS (note 3)

427 627 426 977

Total de l'actif

483 024 \$ 477 313 \$

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION:

.....,administrateur

.....,administrateur

DIFFUSION COMMUNAUTAIRE DE LA MITIS INC.

BILAN		
31 mars	2026	2025
PASSIF		
À COURT TERME		
Emprunt bancaire (note 4)	17 \$	17 \$
Fournisseurs et charges à payer (note 5)	6 396	8 080
	6 413	8 097
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS (note 6)	345 109	340 109
Total du passif	351 522	348 206
ACTIF NET		
Investi en immobilisations	82 518	86 868
Non affecté	48 984	42 239
Total de l'actif net	131 502	129 107
Total du passif et de l'actif net	483 024 \$	477 313 \$

DIFFUSION COMMUNAUTAIRE DE LA MITIS INC.

FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice terminé le 31 mars

2026

2025

ACTIVITÉS D'EXPLOITATION

Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges 2 395 \$ (27 049) \$

Variation nette des éléments hors caisse du
fonds de roulement:

Créances et effets à recevoir (236) 23 905

Taxes à la consommation 37 (72)

Frais payés d'avance 116 2 254

Fournisseurs et charges à payer (1 684) (516)

628 (1 478)

ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

Acquisition d'immobilisations nette des apports reportés 4 350 (990)

VARIATION NETTE DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

4 978 (2 468)

TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT

36 205 38 673

TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN

41 183 \$ 36 205 \$

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

DIFFUSION COMMUNAUTAIRE DE LA MITIS INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2026

1. STATUT ET OBJECTIF DE L'ORGANISME

DIFFUSION COMMUNAUTAIRE DE LA MITIS INC. est constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, est normalement exempté des impôts sur le bénéfice. L'organisme opère une station communautaire de télévision.

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

Méthode de comptabilité

L'organisme établit ses états financiers selon les Normes comptables pour les organismes sans but lucratif du Canada (NCOSBL).

Constatation des produits

DIFFUSION COMMUNAUTAIRE DE LA MITIS INC. 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 en dotations sont constatés à titre d'augmentation directe des actifs nets au cours de l'exercice.

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût et ne sont pas amorties.

Instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur. Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse et des créances et effets à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des fournisseurs et charges à payer.

DIFFUSION COMMUNAUTAIRE DE LA MITIS INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2026

3. IMMOBILISATIONS	<u>2026</u>	<u>2025</u>
Améliorations locatives	5 793 \$	5 793 \$
Mobilier et équipement	421 834	421 184
	427 627 \$	426 977 \$

4. EMPRUNT BANCAIRE

L'organisme dispose d'un emprunt bancaire au taux effectif de 9,95 %, sans garanties, pour un montant maximum autorisé de 40 000 \$.

5. FOURNISSEURS ET CHARGES À PAYER	<u>2026</u>	<u>2025</u>
Fournisseurs	20 \$	213 \$
Salaires à payer	1 951	3 672
Sommes à remettre à l'état	4 425	4 195
	6 396 \$	8 080 \$

6. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles représentent des apports reçus pour l'acquisition d'immobilisations.

	<u>2026</u>	<u>2025</u>
Ministère de la culture et communication	122 000 \$	122 000 \$
CLD de La Mitis	38 004	38 004
Programme AGIR	25 000	25 000
CLE de LA Mitis	51 022	51 022
PAMEC	23 454	23 454
MRC de La Mitis	52 500	52 500
CS des Phares	4 069	4 069
Télévision communautaire du Québec	22 788	22 788
Participation de TVM	6 272	1 272
	345 109 \$	340 109 \$

7. INSTRUMENTS FINANCIERS

Dans le cours normal de ses activités, l'organisme est exposé à des risques dont les plus significatifs sont le risque de liquidité et le risque lié aux taux d'intérêt. Il a mis en place des politiques et procédures qui régissent l'ampleur de l'exposition de l'organisme aux risques les plus significatifs.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité éprouve à honorer ses engagements liés à des passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement en regard à ses fournisseurs et charges à payer ainsi qu'à sa dette à long terme.

Risque de taux d'intérêts

Le risque de taux d'intérêt fait référence à l'incidence des fluctuations des taux d'intérêt sur la valeur de l'emprunt bancaire et de la dette à long terme.

L'organisme utilise une facilité de crédit à taux variable et assume un emprunt à long terme comportant un taux d'intérêt fixe. Conséquemment, pour le taux d'intérêt variable, il encourt un risque d'intérêt en fonction de la fluctuation du taux d'intérêt préférentiel. Pour la dette à taux d'intérêt fixe, les risques auxquels ce dernier est exposé sont minimes.

DIFFUSION COMMUNAUTAIRE DE LA MITIS INC.

ANNEXE A - AUTRES RENSEIGNEMENTS

Exercice terminé le 31 mars

2026

2025

A - PRODUITS

Cogéco	12 500 \$	10 000 \$
Publicité - locale	17 630	17 131
Publicité - nationale	11 788	14 249
Production	14 643	13 280
Télébingo - Rotary	12 610	12 730
Activités de financement	2 057	2 007
Bingo TVM	2 050	-
Cartes de membres	1 145	1 195
Revenus d'intérêts et autres	780	1 200
<u>Subventions:</u>		
Ministère de la culture et communication - fonctionnement	50 000	49 700
MRC de La Mitis	-	20 000
Subvention IJL	25 000	-
Députés provinciaux	3 500	3 000
Fonds Google	11 064	-
Subventions salariales	-	4 818
	164 767 \$	149 310 \$