

AGENCE GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS

DU DOMAINE-DU-ROY

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2023

AGENCE GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DU DOMAINE-DU-ROY
ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 2023

TABLE DES MATIÈRES

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN	2
RÉSULTATS	3 et 4
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET	5
BILAN	6
FLUX DE TRÉSORERIE	7
NOTES COMPLÉMENTAIRES	8 à 11

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux administrateurs de AGENCE GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS DU DOMAINE-DU-ROY

Nous avons procédé à l'examen des états financiers ci-joints de AGENCE GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS DU DOMAINE-DU-ROY, qui comprennent le bilan au 31 mars 2023, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie de l'exercice terminé 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 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.

Responsabilité du professionnel en exercice

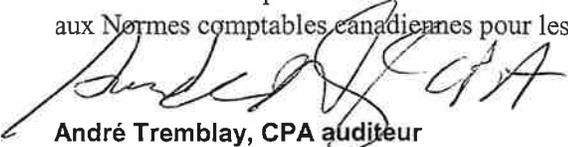
Notre responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en nous fondant sur notre examen. Nous avons effectué notre examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes.

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, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur les états financiers.

Conclusion

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que ces états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de AGENCE GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS DU DOMAINE-DU-ROY au 31 mars 2023, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.


André Tremblay, CPA auditeur

Les Services Financiers Gestrix Inc.

Alma, le 19 juin 2023

AGENCE GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DU DOMAINE-DU-ROY
RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023

	2023	2022
	\$	\$
PRODUITS		
Gouvernement du Québec		
<i>Ministère de la santé et des services sociaux</i>		
CIUSSS - PSOC	140 991	97 659
CIUSSS - Fond de formation	1 358	196
Programme DPJ	41 814	20 843
<i>Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale</i>		
Service Québec	4 089	3 746
<i>Député -Finances Québec</i>		
Soutien à l'action bénévole	-	250
Gouvernement du Canada		
Emploi été	13 548	4 123
Subvention d'urgence du Canada pour le loyer	-	3 282
MRC Domaine-du-Roy	7 500	-
Centraide	28 500	20 000
Opération Nez-Rouge	10 174	-
Dons	17 760	6 972
Campagne de financement	21 326	1 458
Remboursement de frais	30 186	19 897
Autres produits	56	-
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations (note 6)	2 000	2 000
	319 302	180 426

AGENCE GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS**DU DOMAINE-DU-ROY****RÉSULTATS**

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023

	2023	2022
	\$	\$
CHARGES		
Salaires et charges sociales	143 918	117 986
Assurances	6 298	4 135
Cotisations et affiliations	2 595	3 161
Frais d'ateliers et d'activités	24 296	15 153
Campagne de financement	7 040	1 019
Entretien et réparations	3 575	3 882
Fournitures de bureau et papeterie	4 091	5 454
Frais de formation	4 703	3 466
Organisation congrès	26 296	4 154
Frais de déplacements	250	-
Frais de location	1 308	-
Frais de représentation	29	16
Frais de transport	582	600
Intérêts et frais bancaires	1 212	522
Loyer	26 182	22 088
Publicité	3 200	1 300
Projet - Jardin et Forêt	-	712
Frais programme DPJ LSJN	11 528	5 450
Services professionnels	7 835	9 356
Taxes et permis	997	232
Télécommunications	3 376	2 401
Vie associative	6 415	6 273
Taxes non remboursables	8 512	5 781
Amortissement - Immobilisations corporelles	14 033	8 940
	308 271	222 081
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	11 031	(41 655)

AGENCE GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS

DU DOMAINE-DU-ROY

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023

	Investi en immobilisations	Non affecté	2023	2022
	\$	\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT	61 756	(33 884)	27 872	67 049
Correction des années antérieures		-	-	2 478
Excédent (Insuffisance) des produits sur les charges	(12 033)	23 064	11 031	(41 655)
Acquisition d'immobilisations	8 959	(8 959)	-	-
SOLDE À LA FIN	58 682	(19 779)	38 903	27 872

DU DOMAINE-DU-ROY

BILAN

AU 31 MARS 2023

	2023	2022
	\$	\$
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	3 820	8 353
Placement court terme	20	20
Frais payés d'avance	3 313	5 214
Aide gouvernementale (note 2)	20 000	20 000
Débiteurs	3 795	14 219
	30 948	47 806
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 3)	74 681	79 756
	105 629	127 562
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Emprunt bancaire	(36)	(240)
Créditeurs (note 4)	10 762	21 930
Dette à long terme remboursable au cours du prochain exercice (note 6)	40 000	-
	50 726	21 690
DETTE À LONG TERME (note 6)	-	60 000
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5)	16 000	18 000
	66 726	99 690
ACTIF NET		
Investi en immobilisations	58 682	61 756
Non affecté	(19 779)	(33 884)
	38 903	27 872
	105 629	127 562

Pour le conseil d'administration :

Administrateur

Administrateur

DU DOMAINE-DU-ROY

FLUX DE TRÉSORERIE

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023

	2023	2022
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (Insuffisance) des produits sur les charges	11 031	(41 655)
Éléments sans effet sur la trésorerie :		
Correction des années antérieures	-	2 478
Amortissement - Immobilisations corporelles	14 033	8 940
Amortissement - Apports reportés afférent aux immobilisations corporelles	(2 000)	(2 000)
	23 064	(32 237)
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 7)	1 157	2 486
	24 221	(29 751)
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(8 958)	(74 201)
	(8 958)	(74 201)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Variation de l'emprunt bancaire	204	(257)
Remboursement de la dette à long terme	(20 000)	-
Apports afférents aux immobilisations corporelles	-	20 000
	(19 796)	19 743
DIMINUTION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(4 533)	(84 209)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	8 353	92 562
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	3 820	8 353

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

1- STATUT ET OBJECTIF DE L'ORGANISME

L'Organisme est constituée comme un organisme sans but lucratif en vertu de la Partie III de la *Loi sur les compagnies du Québec*, et est un organisme de bienfaisance au sens de la *Loi de l'impôt sur le revenu*. Il vient en aide aux enfants de familles monoparentales.

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation des états financiers

Les états financiers de l'Organisme ont été établis conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants comptabilisés à l'actif et au passif et sur la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels ainsi que sur les montants des produits et des charges comptabilisés au cours de l'exercice. Les montants établis et les informations divulguées sur la base de ces estimations et hypothèses pourraient être différents des résultats réels.

Comptabilisation des produits

L'Organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont comptabilisés à titre de produits de l'exercice en cours duquel les charges connexes sont engagés. Les apports non affectés sont comptabilisés 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 produits de placement non affectés sont comptabilisés en fonction du temps écoulé ou au moment où ils sont acquis au titulaire.

Aide gouvernementale - Prêt d'urgence

L'Organisme a obtenu un prêt de 60 000 \$ dans le cadre du programme Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes. Le prêt est sans intérêt jusqu'au 31 décembre 2023 et fera l'objet d'une radiation allant jusqu'à 33,33 % s'il est remboursé en totalité avant cette date. L'organisme prévoit rembourser la totalité au plus tard le 31 décembre 2023 et est raisonnablement certain de se conformer à toutes les conditions et de bénéficier de la radiation de 20 000 \$. Un passif financier de 60 000 \$ est comptabilisé et le prêt-subvention de 20 000 \$ est constaté aux résultats dès l'encaissement du prêt.

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Apport de biens et services

Le fonctionnement de l'Organisme dépend, en grande partie, des services de plusieurs bénévoles. Du fait que l'Organisme ne se procure normalement pas ces services contre paiement et qu'il est difficile de faire une estimation de leur juste valeur, ces apports ne sont pas comptabilisés dans les états financiers.

Instruments financiers

L'Organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Les apports reçus sous forme d'immobilisations corporelles sont comptabilisés à la juste valeur à la date de l'apport ou à une valeur symbolique lorsque la juste valeur ne peut être déterminée au prix d'un effort raisonnable.

L'amortissement est calculé en fonction de leur durée de vie utile selon les méthodes et les taux suivants :

	Méthodes	Taux (/ périodes)
Mobilier et équipement	Dégressif	20%
Équipement informatique	Dégressif	30%
Améliorations locatives	Linéaire	10 ans

DU DOMAINE-DU-ROY

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2023

3 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

			2023	2022
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
	\$	\$	\$	\$
Mobilier et équipement	59 030	25 326	33 704	36 096
Équipement informatique	18 178	12 454	5 724	6 415
Améliorations locatives	39 205	5 881	33 324	37 245
	118 556	43 875	74 681	79 756

4- CRÉDITEURS

	2023	2022
	\$	\$
Comptes fournisseurs	2 137	15 485
Sommes à remettre à l'État	6 923	5 005
Frais courus	1 702	1 440
	10 762	21 930

DU DOMAINE-DU-ROY

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2023

5- APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles représentent des apports reçus pour l'acquisition d'immobilisations, destinés à couvrir les charges d'amortissement des exercices subséquents. L'amortissement est établi aux mêmes conditions que les immobilisations afférentes. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivantes :

	Solde 31 mars 2022	Montant reçu	Constaté à titre de produits	Solde 31 mars 2023
	\$	\$	\$	\$
Apports reportés Café - Desjardins	18 000	-	(2 000)	16 000
	18 000	-	(2 000)	16 000

6 - DETTE À LONG TERME

	2023	2022
	\$	\$
Emprunt provenant du programme d'urgence canadienne sans intérêt ni condition de remboursement d'ici le 31 décembre 2023.	40 000	60 000
	40 000	60 000
Portion remboursable au cours du prochain exercice	40 000	-
	-	60 000

7 - RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES À L'ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

La variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement se résume ainsi :

	2023	2022
	\$	\$
Débiteurs	10 424	(11 319)
Subvention à recevoir	-	643
Frais payés d'avance	1 901	(2 441)
Créditeurs	(11 168)	15 603
	1 157	2 486