

AGENCE GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS

DU DOMAINE-DU-ROY

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2022

**AGENCE GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DU DOMAINE-DU-ROY
ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 2022**

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 AGENGE GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS DU DOMAINE-DU-ROY, qui comprennent le bilan au 31 mars 2022, 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 AGENGE GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS DU DOMAINE-DU-ROY au 31 mars 2022, 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 21 juin 2022

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

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	2022	2021
	\$	\$
PRODUITS		
Gouvernement du Québec		
Ministère de la santé et des services sociaux		
CIUSSS - PSOC	97 659	98 200
CIUSSS - Fond de formation	196	200
Programme DPJ	20 843	-
Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale		
Service Québec	3 746	-
Député - Finances Québec		
Soutien à l'action bénévole	250	-
Gouvernement du Canada		
Emploi été	4 123	-
Aide gouvernementale - Prêt d'urgence (note 2)	-	20 000
Subvention d'urgence du Canada pour le loyer	3 282	2 307
Centraide	20 000	17 500
Opération Nez-Rouge	-	60
Dons	6 972	10 423
Campagne de financement	1 458	17 903
Remboursement de frais	19 897	10 097
Autres produits	-	3 262
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations (note 6)	2 000	-
	180 426	179 952

4

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

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	2022	2021
	\$	\$
CHARGES		
Salaires et charges sociales	117 986	75 223
Assurances	4 135	4 472
Cotisations et affiliations	3 161	2 764
Frais d'ateliers et d'activités	15 153	4 803
Campagne de financement	1 019	3 797
Entretien et réparations	3 882	96
Fournitures de bureau et papeterie	5 454	2 707
Frais de formation	3 466	280
Organisation congrès	4 154	1 270
Frais de déplacements	-	48
Frais de représentation	16	-
Frais de transport	600	-
Intérêts et frais bancaires	524	844
Loyer	22 088	15 441
Publicité	1 300	1 461
Projet - Jardin et Forêt	712	6 746
Frais programme DPJ LSJN	5 450	-
Services professionnels	9 356	2 269
Taxes et permis	232	86
Télécommunications	2 401	1 699
Vie associative	6 273	735
Taxes non remboursables	5 781	5 122
Amortissement - Immobilisations corporelles	8 940	3 138
	222 083	133 001
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(41 657)	46 951

**AGENCE GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DU DOMAINE-DU-ROY
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022**

	Investi en immobilisations	Affecté (note 3)	Non affecté	2022	2021
	\$		\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT	14 495	40 000	12 557	67 052	20 101
Correction des années antérieures			2 478	2 478	-
Excédent (Insuffisance) des produits sur les charges	(6 940)	-	(34 717)	(41 657)	46 951
Acquisition d'immobilisations	54 201	-	(54 201)	-	-
Utilisation de l'exercice (note 3)	-	(40 000)	40 000	-	-
SOLDE À LA FIN	61 756	-	(33 883)	27 873	67 052

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

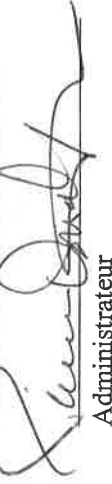
6

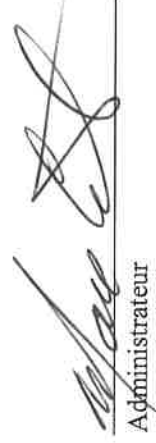
BILAN

AU 31 MARS 2022

	2022	2021
	\$	\$
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	8 353	92 564
Placement court terme	20	20
Frais payés d'avance	5 214	2 773
Subvention à recevoir	-	643
Aide gouvernementale (note 2)	20 000	20 000
Débiteurs	14 219	2 900
	47 806	118 900
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 4)	79 756	14 495
	127 562	133 395
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Emprunt bancaire	(240)	17
Créditeurs (note 5)	21 929	6 326
	21 689	6 343
DETTE À LONG TERME (note 7)	60 000	60 000
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 6)	18 000	-
	99 689	66 343
ACTIF NET		
Investi en immobilisations	61 756	14 495
Affecté (note 3)	-	40 000
Non affecté	(33 883)	12 557
	27 873	67 052
	127 562	133 395

Pour le conseil d'administration :


Administrateur


Administrateur

**AGENCE GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DU DOMAINE-DU-ROY
FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022**

	2022	2021
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (Insuffisance) des produits sur les charges	(41 657)	46 951
Éléments sans effet sur la trésorerie :		
Correction des années antérieures	2 478	-
Amortissement - Immobilisations corporelles	8 940	3 138
Amortissement - Apports reportés afférent aux immobilisations corporelles	(2 000)	-
	(32 239)	50 089
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 8)	2 486	(27 300)
	(29 753)	22 789
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(74 201)	(6 724)
	(74 201)	(6 724)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Variation de l'emprunt bancaire	(257)	-
Obtention de financement à long terme	-	60 000
Apports afférents aux immobilisations corporelles	20 000	-
	19 743	60 000
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(84 211)	76 065
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	92 564	16 499
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	8 353	92 564

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2022

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.

AGENCE GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DU DOMAINE-DU-ROY
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2022

9

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

AGENCE GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DU DOMAINE-DU-ROY
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2022

10

3- AFFECTATIONS INTERNES

En 2021, le conseil d'administration de l'Organisation a résolu d'affecter un montant de 20 000 \$ pour le projet *Grandes Vacances* et un montant de 20 000 \$ pour le projet *Sortez le Grand Jeu*. Ces montants ont été utilisés en totalité au cours de l'exercice.

	Solde 31 mars 2021	Affectation \$	Utilisation \$	Solde 31 mars 2022 \$
Projet - Grandes Vacances	20 000	-	20 000	-
Projet - Sortez le Grand Jeu	20 000	-	20 000	-
	40 000	-	40 000	-

4 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coût \$	Amortissement cumulé \$	Valeur nette 2022	Valeur nette 2021 \$
Mobilier et équipement	53 666	17 570	36 096	11 028
Équipement informatique	16 727	10 312	6 415	3 467
Améliorations locatives	39 205	1 960	37 245	-
	109 598	29 842	79 756	14 495

5- CRÉDITEURS

	2022 \$	2021 \$
Comptes fournisseurs	15 484	3 411
Sommes à remettre à l'État	5 005	2 211
Frais courus	1 440	704
	21 929	6 326

**AGENCE GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DU DOMAINE-DU-ROY
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2022**

6- 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 2021	Montant reçu \$	Constaté à titre de produits	Solde 31 mars 2022 \$
Apports reportés Café - Desjardins	-	20 000	(2 000)	18 000
	-	20 000	(2 000)	18 000

7 - DETTE À LONG TERME

	2022 \$	2021 \$
Emprunt provenant du programme d'urgence canadienne sans intérêt ni condition de remboursement d'ici le 31 décembre 2023.	60 000	60 000
	60 000	60 000

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

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

	2022 \$	2021 \$
Débiteurs	(11 319)	1 687
Subvention à recevoir	643	(643)
Aide gouvernementale à recevoir	-	(20 000)
Frais payés d'avance	(2 441)	2 046
Créditeurs	15 603	(473)
Produits reportés	-	(9 917)
	2 486	(27 300)