

**CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE**  
**RAPPORT FINANCIER ANNUEL**  
**AU 31 MARS 2015**

**SOMMAIRE**

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN	1
ÉTATS FINANCIERS NON AUDITÉS	
Résultats	2
Évolution de l'actif net	3
Bilan	4
Flux de trésorerie	5
Notes complémentaires	6

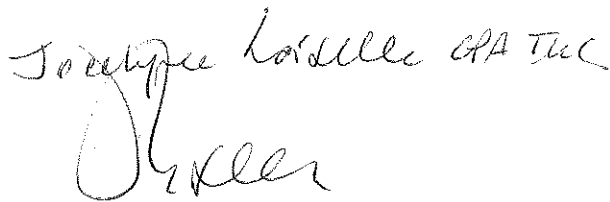
**RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN**

Aux membres de  
CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE

J'ai procédé à l'examen du bilan de au 31 mars 2015 ainsi que des états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date. Mon examen a été effectué conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada et a donc consisté essentiellement en demandes d'informations, procédures analytiques et entretiens portant sur les informations qui m'ont été fournies par l'organisme.

Un examen ne constitue pas un audit et, par conséquent, je n'exprime pas une opinion d'auditeur sur ces états financiers.

Au cours de mon examen, je n'ai rien relevé qui me porte à croire que ces états financiers ne sont pas conformes, dans tous leurs aspects significatifs, aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.



Jocelyne Loiseau, CPA auditrice, CA

Montréal, le 8 juin 2015

**CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE**

**ÉTAT DES RÉSULTATS**

**EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2015**

**NON AUDITÉ**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PRODUITS</b>		
Subventions		
Ministère de la Famille	91 331 \$	88 426 \$
CLSC - Pojet SIPPE	22 457	22 209
QEF - Rosemont Jeunesse en santé	8 557	8 043
Avenir d'enfants	12 985	10 000
Subvention salariale - Emploi Québec FDMT	9 503	13 155
Carrière été	-	2 364
Centraide	1 560	2 400
Autres subventions	<u>4 667</u>	<u>2 189</u>
	<u>151 060</u>	<u>148 786</u>
Autofinancement		
Vente trottoir	-	12 788
Halte répit	10 635	10 319
Revenus des camps	3 327	7 898
Bazar porjet Deuzio	3 953	3 438
Dons	3 011	2 550
Cotisations et contributions des participants	1 697	2 159
Autres produits	<u>147</u>	<u>303</u>
	<u>22 770</u>	<u>39 455</u>
	<u>173 830</u>	<u>188 241</u>
<b>CHARGES</b>		
Salaires et charges sociales	97 604	98 886
Salaires et charges sociales - Projet SIPPE	25 724	21 677
Loyer et entretien	12 410	12 292
Télécommunication	1 427	1 423
Frais reliés aux activités et halte	6 160	7 106
Frais de camps	4 506	9 918
Frais reliés aux projets	5 531	5 262
Frais de bureau	2 521	1 615
Assurances	941	1 251
Cotisations et abonnements	647	537
Honoraires professionnels	2 100	6 810
Représentation et frais du conseil d'administration	883	415
Formation	220	295
Intérêts et frais bancaires	175	617
Amortissement des immobilisations	703	919
Taxes de ventes non remboursées sur les achats	<u>1 206</u>	<u>1 023</u>
	<u>162 758</u>	<u>170 046</u>
<b>EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES DE L'EXERCICE</b>	<u>11 072 \$</u>	<u>18 195 \$</u>

**CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE**  
**ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET**  
**EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2015**

**NON AUDITÉ**

	<u>Investi en immobilisation</u>	<u>Non affecté</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>SOLDE AU DÉBUT</b>	1 421	23 093	24 514	6 319
<b>EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	( 703 )	11 775	11 072	18 195
Investissement de l'exercice	<u>690</u>	<u>( 690 )</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE</b>	<u><u>1 408</u></u> \$	<u><u>34 178</u></u> \$	<u><u>35 586</u></u> \$	<u><u>24 514</u></u> \$

## CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE

## BILAN

AU 31 MARS 2015

NON AUDITÉ

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>ACTIF</b>		
<b>À COURT TERME</b>		
Encaisse	37 583 \$	32 807 \$
Subventions à recevoir	4 560	212
TPS et TVQ à recevoir	1 166	1 024
Autres débiteurs	539	427
Frais payés d'avance	<u>1 441</u>	<u>-</u>
	45 289	34 470
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES - note 3</b>	<u>1 408</u>	<u>1 421</u>
	<u><u>46 697</u></u> \$	<u><u>35 891</u></u> \$
<b>PASSIF</b>		
<b>À COURT TERME</b>		
Créditeurs - note 4	6 324 \$	6 783 \$
Revenus perçus d'avance	-	650
Apports reportés - note 5	<u>4 787</u>	<u>3 944</u>
	<u>11 111</u>	<u>11 377</u>
<b>ACTIF NET</b>		
Investi en immobilisations	1 408	1 421
Non affecté	<u>34 178</u>	<u>23 093</u>
	<u>35 586</u>	<u>24 514</u>
	<u><u>46 697</u></u> \$	<u><u>35 891</u></u> \$

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Marie-Vier Gauthier, Administrateur  
Annex 11, Administrateur

**CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE**

**FLUX DE TRÉSORERIE**

**EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2015**

**NON AUDITÉ**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Excédent des produits sur les charges	11 072 \$	18 195 \$
Elément sans incidence sur les liquidités		
Amortissement des immobilisations	703	919
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	<u>( 6 309 )</u>	<u>10 630</u>
	5 466	29 744
Acquisition d'immobilisations	<u>( 690 )</u>	<u>-</u>
<b>AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ENCAISSE</b>	4 776	29 744
<b>ENCAISSE AU DÉBUT DE L'EXERCICE</b>	<u>32 807</u>	<u>3 063</u>
<b>ENCAISSE À LA FIN DE L'EXERCICE</b>	<u><u>37 583</u></u> \$	<u><u>32 807</u></u> \$

**CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE****NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS****AU 31 MARS 2015****NON AUDITÉ****1 STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS**

L'organisme est constitué comme organisme sans but lucratif en vertu de la partie III de la loi des compagnies du Québec. Il est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Il a comme activité principale l'aide aux familles et aux aînés.

**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:

**CONSTATATION 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 et en fonction des prévisions approuvées par les bailleurs de fonds. 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 cotisations des membres sont constatées à titre de produit lorsqu'elles sont reçues.

Les revenus de halte-répît et les contributions aux activités sont constatés à titre de produits lorsque le service est rendu et que les activités ont lieu.

**IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENT**

Les immobilisations acquises sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties selon la méthode de l'amortissement linéaire au taux de 20%.

**TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE**

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie le solde bancaire et les dépôts à terme dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

**INSTRUMENTS FINANCIERS**

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

Les actifs financiers évalués subséquemment au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des subventions à recevoir, taxes à recevoir et des autres débiteurs. Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des fournisseurs et frais courus à payer.

**CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE**

**NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS**

**AU 31 MARS 2015**

**NON AUDITÉ**

**3 IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

	Coût	Amortissement cumulé	2015 Valeur nette	2014 Valeur nette
Mobilier et équipement de bureau	1 652 \$	934 \$	718 \$	1 048 \$
Équipement informatique	<u>3 633</u>	<u>2 943</u>	<u>690</u>	<u>373</u>
	<u><u>5 285</u></u> \$	<u><u>3 877</u></u> \$	<u><u>1 408</u></u> \$	<u><u>1 421</u></u> \$

**4 CRÉDITEURS**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fournisseurs et frais courus	1 999 \$	1 737 \$
Salaires et vacances courus	<u>4 325</u>	<u>5 046</u>
	<u><u>6 324</u></u> \$	<u><u>6 783</u></u> \$

**5 APPORTS REPORTÉS**

Les apports reportés représentent des subventions non dépensées qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinées à couvrir les charges de fonctionnement et d'activités de l'exercice subséquent. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes:

Solde au début	3 942 \$	11 301 \$
Encaissements de l'exercice	11 766	-
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>( 11 542 )</u>	<u>( 7 359 )</u>
Solde à la fin	<u><u>4 167</u></u> \$	<u><u>3 942</u></u> \$



**CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE****NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS****AU 31 MARS 2015****NON AUDITÉ****6 CHIFFRES COMPARATIFS**

Les chiffres de l'exercice précédent, présentés pour fins de comparaison, ont été reclasser afin de respecter le nouveau classement des comptes.