

CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE
RAPPORT FINANCIER ANNUEL
AU 31 MARS 2016

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 |

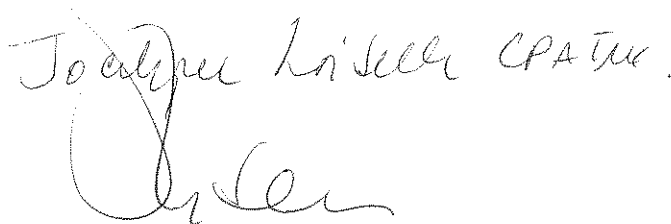
RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN

Aux membres de
CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE

J'ai procédé à l'examen du bilan de au 31 mars 2016 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 7 juin 2016

CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE

ÉTAT DES RÉSULTATS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2016

NON AUDITÉ

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------------------------|-------------------------|
| PRODUITS | | |
| Subventions | | |
| Ministère de la Famille | 91 331 \$ | 91 331 \$ |
| CLSC - Projet SIPPE | 22 774 | 22 457 |
| QEF - Rosemont Jeunesse en santé | 795 | 8 557 |
| Avenir d'enfants | 14 224 | 12 985 |
| Subvention salariale - Emploi Québec FDMT | 7 799 | 9 503 |
| Centraide | 1 925 | 1 560 |
| Autres subventions | <u>3 583</u> | <u>4 667</u> |
| | <u>142 431</u> | <u>151 060</u> |
| Autofinancement | | |
| Marché de Noël | 2 041 | - |
| Halte répit | 13 706 | 10 635 |
| Revenus des camps | 6 321 | 3 327 |
| Bazar projet Deuzio | 4 710 | 3 953 |
| Dons | 1 450 | 3 011 |
| Cotisations et contributions des participants | 2 481 | 1 697 |
| Autres produits | <u>394</u> | <u>147</u> |
| | <u>31 103</u> | <u>22 770</u> |
| | <u>173 534</u> | <u>173 830</u> |
| CHARGES | | |
| Salaires et charges sociales | 100 449 | 97 604 |
| Salaires et charges sociales - Projet SIPPE | 25 724 | 25 724 |
| Loyer et entretien | 12 436 | 12 410 |
| Télécommunication | 1 605 | 1 427 |
| Frais reliés aux activités et halte | 7 900 | 6 160 |
| Frais de camps | 6 505 | 4 506 |
| Frais reliés aux projets | 3 443 | 5 531 |
| Frais de bureau | 2 318 | 2 521 |
| Assurances | 916 | 941 |
| Cotisations et abonnements | 652 | 647 |
| Honoraires professionnels | 2 042 | 2 100 |
| Représentation et frais du conseil d'administration | 903 | 883 |
| Formation | - | 220 |
| Intérêts et frais bancaires | 149 | 175 |
| Amortissement des immobilisations | 468 | 703 |
| Taxes de ventes non remboursées sur les achats | <u>-</u> | <u>1 206</u> |
| | <u>165 510</u> | <u>162 758</u> |
| EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES DE L'EXERCICE | <u><u>8 024</u></u> \$ | <u><u>11 072</u></u> \$ |

CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2016

NON AUDITÉ

| | <u>Investi en immobilisation</u> | <u>Non affecté</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| SOLDE AU DÉBUT | 1 408 | 34 178 | 35 586 | 24 514 |
| EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES | (468) | 8 492 | 8 024 | 11 072 |
| Investissement de l'exercice | <u>790</u> | <u>(790)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE | <u><u>1 730</u></u> \$ | <u><u>41 880</u></u> \$ | <u><u>43 610</u></u> \$ | <u><u>35 586</u></u> \$ |

CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE

BILAN

AU 31 MARS 2016

NON AUDITÉ

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| ACTIF | | |
| À COURT TERME | | |
| Encaisse | 50 110 \$ | 37 583 \$ |
| Subventions à recevoir | 3 064 | 4 560 |
| TPS et TVQ à recevoir | 1 111 | 1 166 |
| Autres débiteurs | 1 632 | 539 |
| Frais payés d'avance | <u>1 413</u> | <u>1 441</u> |
| | 57 330 | 45 289 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES - note 3 | <u>1 730</u> | <u>1 408</u> |
| | <u><u>59 060</u></u> \$ | <u><u>46 697</u></u> \$ |
| PASSIF | | |
| À COURT TERME | | |
| Créditeurs - note 4 | 10 973 \$ | 6 324 \$ |
| Revenus perçus d'avance | 625 | 620 |
| Apports reportés - note 5 | <u>3 852</u> | <u>4 167</u> |
| | <u>15 450</u> | <u>11 111</u> |
| ACTIF NET | | |
| Investi en immobilisations | 1 730 | 1 408 |
| Non affecté | <u>41 880</u> | <u>34 178</u> |
| | <u>43 610</u> | <u>35 586</u> |
| | <u><u>59 060</u></u> \$ | <u><u>46 697</u></u> \$ |

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____, Administrateur

Marianne Mahé, Administrateur

CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE

FLUX DE TRÉSORERIE

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2016

NON AUDITÉ

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------------------|------------------|
| ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT | | |
| Excédent des produits sur les charges | 8 024 \$ | 11 072 \$ |
| Élément sans incidence sur les liquidités | | |
| Amortissement des immobilisations | 468 | 703 |
| Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement | <u>4 825</u> | <u>(6 309)</u> |
| | 13 317 | 5 466 |
| Acquisition d'immobilisations | <u>(790)</u> | <u>(690)</u> |
| AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ENCAISSE | 12 527 | 4 776 |
| ENCAISSE AU DÉBUT DE L'EXERCICE | <u>37 583</u> | <u>32 807</u> |
| ENCAISSE À LA FIN DE L'EXERCICE | <u>50 110 \$</u> | <u>37 583 \$</u> |

CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE**NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS****AU 31 MARS 2016****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-répit 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 subséquentement au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des subventions 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 2016

NON AUDITÉ

3 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

| | Coût | Amortissement cumulé | 2016 Valeur nette | 2015 Valeur nette |
|----------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Mobilier et équipement | 2 442 \$ | 1 264 \$ | 1 178 \$ | 718 \$ |
| Équipement informatique | <u>3 633</u> | <u>3 081</u> | <u>552</u> | <u>690</u> |
| | <u>6 075 \$</u> | <u>4 345 \$</u> | <u>1 730 \$</u> | <u>1 408 \$</u> |

4 CRÉDITEURS

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|-----------------|
| Fournisseurs et frais courus | 3 354 \$ | 1 999 \$ |
| Déductions à la source et contributions de l'employeur | 3 961 | - |
| Salaires et vacances courus | <u>3 658</u> | <u>4 325</u> |
| | <u>10 973 \$</u> | <u>6 324 \$</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 | 4 167 \$ | 3 942 \$ |
| Encaissements de l'exercice | 14 704 | 11 766 |
| Montant constaté à titre de produits de l'exercice | (<u>15 019</u>) | (<u>11 542</u>) |
| Solde à la fin | <u>3 852 \$</u> | <u>4 167 \$</u> |