

**CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE**  
**RAPPORT FINANCIER ANNUEL**  
**AU 31 MARS 2018**

**SOMMAIRE**

RAPPORT DE DE L'AUDITRICE INDÉPENDANTE	1
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats	2
Évolution de l'actif net	3
Bilan	4
Flux de trésorerie	5
Notes complémentaires	6

**RAPPORT DE L'AUDITRICE INDÉPENDANTE**

Aux membres de  
CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE

J'ai effectué l'audit des états financiers ci-joints de **CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE**, qui comprennent le bilan au 31 mars 2018 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 pour les 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 de l'auditrice*

Ma responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de mon audit. J'ai effectué mon audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que je me conforme aux règles de déontologie et que je planifie et réalise l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en oeuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers, afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion d'audit assortie d'une réserve.

*Fondement de l'opinion avec réserve*

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes sans but lucratif, l'organisme tire des produits de dons et d'activités d'autofinancement dont il n'est pas possible d'auditer l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, mon audit des produits de dons et d'activités s'est limitée aux montants comptabilisés dans les comptes de l'organisme et je n'ai pu déterminer si certains redressements auraient dû être apportés aux montants des produits de dons et d'activités, de l'excédent des produits sur les charges, de l'actif et de l'actif net.

*Opinion avec réserve*

À mon avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans le paragraphe sur le fondement de l'opinion avec réserve, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Carrefour familial l'intermède au 31 mars 2018 ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Jocelyne Loiseau CPA inc  
*J Loiseau*

Jocelyne Loiseau, CPA auditrice, CA

Montréal, le 5 juin 2018

## CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE

## ÉTAT DES RÉSULTATS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>PRODUITS</b>		
Subventions		
Ministère de la Famille	104 554 \$	92 700 \$
CLSC - Projet SIPPE	22 154	22 000
Avenir d'enfants	14 872	14 680
Subvention salariale - Emploi Québec FDMT	12 116	9 965
Carrière été	2 886	2 856
Autres subventions	<u>1 000</u>	<u>3 123</u>
	<u>157 582</u>	<u>145 324</u>
Autofinancement		
Marché de Noël	1 020	1 495
Halte répit	11 872	13 817
Revenus des camps	6 260	7 347
Bazar projet Deuzio	4 455	5 182
Dons	647	250
Cotisations et contributions des participants	1 904	1 952
Autres produits	<u>2 029</u>	<u>1 535</u>
	<u>28 187</u>	<u>31 578</u>
	<u>185 769</u>	<u>176 902</u>
<b>CHARGES</b>		
Salaires et charges sociales	118 316	110 045
Salaires et charges sociales - Projet SIPPE	22 764	22 381
Salaires et charges sociales - Projet AE	4 515	4 222
Loyer et entretien	12 751	12 532
Télécommunication	1 143	1 560
Frais reliés aux activités et halte	6 901	5 737
Frais de camps	7 956	8 052
Frais reliés aux projets	565	430
Frais de bureau	2 259	1 121
Assurances	1 066	1 028
Cotisations et abonnements	719	659
Honoraires professionnels	3 010	2 827
Représentation et frais du conseil d'administration	574	409
Intérêts et frais bancaires	81	163
Amortissement des immobilisations	<u>894</u>	<u>692</u>
	<u>183 514</u>	<u>171 858</u>
<b>EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES DE L'EXERCICE</b>	<u>2 255 \$</u>	<u>5 044 \$</u>

**CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE**  
**ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET**  
**EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018**

	<u>Investi en immobilisation</u>	<u>Non affecté</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>SOLDE AU DÉBUT</b>	2 156	46 498	48 654	43 610
<b>EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	( 894 )	3 149	2 255	5 044
<b>Investissement de l'exercice</b>	<u>2 023</u>	<u>( 2 023 )</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE</b>	<u><u>3 285</u> \$</u>	<u><u>47 624</u> \$</u>	<u><u>50 909</u> \$</u>	<u><u>48 654</u> \$</u>

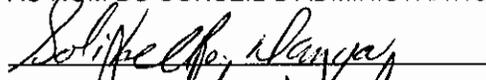
## CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE

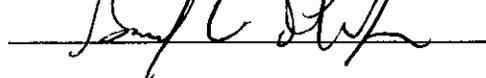
## BILAN

AU 31 MARS 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIF</b>		
<b>À COURT TERME</b>		
Encaisse	120 419 \$	153 662 \$
Subventions à recevoir	4 084	3 182
TPS et TVQ à recevoir	972	293
Autres débiteurs	85	753
Frais payés d'avance	<u>2 041</u>	<u>1 486</u>
	127 601	159 376
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES - NOTE 3</b>	<u>3 285</u>	<u>2 156</u>
	<u><u>130 886</u></u> \$	<u><u>161 532</u></u> \$
<b>PASSIF</b>		
<b>À COURT TERME</b>		
Créditeurs - note 4	13 399 \$	13 919 \$
Revenus perçus d'avance	-	225
Apports reportés - note 5	<u>66 578</u>	<u>98 734</u>
	<u>79 977</u>	<u>112 878</u>
<b>ACTIF NET</b>		
Investi en immobilisations	3 285	2 156
Non affecté	<u>47 624</u>	<u>46 498</u>
	<u>50 909</u>	<u>48 654</u>
	<u><u>130 886</u></u> \$	<u><u>161 532</u></u> \$

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

 Administrateur

 Administrateur

**CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE**

**FLUX DE TRÉSORERIE**

**EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Excédent des produits sur les charges	2 255 \$	5 044 \$
Élément sans incidence sur les liquidités Amortissement des immobilisations	894	692
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	<u>( 34 369 )</u>	<u>98 934</u>
	<u>( 31 220 )</u>	104 670
<b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>		
Acquisition d'immobilisations	<u>( 2 023 )</u>	<u>( 1 118 )</u>
<b>AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ENCAISSE</b>	<u>( 33 243 )</u>	103 552
<b>ENCAISSE AU DÉBUT DE L'EXERCICE</b>	<u>153 662</u>	<u>50 110</u>
<b>ENCAISSE À LA FIN DE L'EXERCICE</b>	<u>120 419 \$</u>	<u>153 662 \$</u>

**CARREFOUR FAMILIAL L'INTERMÈDE****NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS****AU 31 MARS 2018****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, des TPS et TVQ 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 2018

## 3 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coût	Amortissement cumulé	2018 Valeur nette	2017 Valeur nette
Mobilier et équipement	3 560 \$	2 372 \$	1 188 \$	1 742 \$
Équipement informatique	<u>5 656</u>	<u>3 559</u>	<u>2 097</u>	<u>414</u>
	<u>9 216 \$</u>	<u>5 931 \$</u>	<u>3 285 \$</u>	<u>2 156 \$</u>

## 4 CRÉDITEURS

	2018	2017
Fournisseurs et frais courus	3 572 \$	3 509 \$
Sommes à remettre à l'État	3 903	3 615
Salaires et vacances courus	<u>5 924</u>	<u>6 795</u>
	<u>13 399 \$</u>	<u>13 919 \$</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	98 733 \$	3 852 \$
Encaissements de l'exercice	2 823	109 561
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	( <u>34 978</u> )	( <u>14 680</u> )
Solde à la fin	<u>66 578 \$</u>	<u>98 733 \$</u>