

LA RENCONTRE CHÂTEAUGUOISE
ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 2018

SOMMAIRE

Rapport de l'auditeur indépendant	1 et 2
États financiers	
Résultats	3
Évolution de l'actif net	4
Flux de trésorerie	5
Bilan	6
Notes complémentaires	7 à 11
Renseignements complémentaires à l'état des résultats	12 et 13

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de
LA RENCONTRE CHÂTEAUGUOISE

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'organisme **LA RENCONTRE CHÂTEAUGUOISE** 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'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons 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.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit assortie d'une réserve.

Saint-Rémi

151, rue Perras
Saint-Rémi (Québec) J0L 2L0
Téléphone : 450 454-3974
514 990-1280
Télécopieur : 450 454-7320

Saint-Constant

35, rue St-Pierre, bureau 201
Saint-Constant (Québec) J5A 2E4
Téléphone : 450 638-3337
Télécopieur : 450 638-5557

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (suite)

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes, l'organisme tire des produits dont il n'est pas possible d'auditer l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limitée aux montants comptabilisés dans les livres de l'organisme et nous n'avons pas pu déterminer si certains redressements auraient dû être apportés aux montants des dons reçus, de l'excédent des produits sur les charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices clos le 31 mars 2018 et le 31 mars 2017, de l'actif à court terme au 31 mars 2018 et au 31 mars 2017, et des actifs nets aux 1er avril 2017 et 31 mars 2018 et 2017. Nous avons exprimé par conséquent une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice clos le 31 mars 2017, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Opinion avec réserve

À notre 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 l'organisme **LA RENCONTRE CHÂTEAUGUOISE** au 31 mars 2018, ainsi que de ses résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Lefaire Labrèche Gagné Suroit

Saint-Rémi, le 29 mai 2018

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A138047

LA RENCONTRE CHÂTEAUGUOISE
RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

	2018	2017
PRODUITS		
Subventions	363 823 \$	371 616 \$
Apports d'autofinancement		
Ventes de fruit et légumes - BBBB	-	1 690
Apports et dons alimentaires	924 301	728 210
Apports et dons de marchandises	10 001	18 573
Contributions des usagers	13 380	6 564
Levées de fonds, dons d'entreprises et d'individus	54 420	38 546
Entraide Mercier	12 404	21 500
Revenus de placement	245	260
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	<u>843</u>	<u>1 188</u>
	1 379 417	1 188 147
CHARGES	<u>1 394 922</u>	<u>1 164 794</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>(15 505)\$</u>	<u>23 353 \$</u>

Renseignements complémentaires à l'état des résultats - pages 12 et 13

LA RENCONTRE CHÂTEAUGUOISE
 ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
 EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

	Fonds de subsistance	Investi en immobilisations corporelles	Non affecté	Total 2018	2017
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	47 229 \$	112 317 \$	31 416 \$	190 962 \$	167 609 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	-	(9 419)	(6 086)	(15 505)	23 353
Virements - Note 8	<u>236</u>	<u>-</u>	<u>(236)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>47 465</u> \$	<u>102 898</u> \$	<u>25 094</u> \$	<u>175 457</u> \$	<u>190 962</u> \$

LA RENCONTRE CHÂTEAUGUOISE
 FLUX DE TRÉSORERIE
 EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

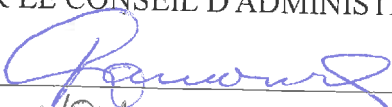
	2018	2017
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(15 505)\$	23 353 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie:		
Amortissement des immobilisations corporelles	10 262	12 757
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(843)	(1 188)
Gain sur la cession d'immobilisations corporelles	<u> -</u>	<u>(221)</u>
	(6 086)	34 701
 Variation nette des éléments hors caisse du fond de roulement	 <u>12 007</u>	 <u>(5 649)</u>
	<u>5 921</u>	<u>29 052</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation nette du dépôt à terme	(3 336)	(245)
Produit de la cession d'immobilisations corporelles	<u> -</u>	<u>500</u>
	<u>(3 336)</u>	<u>255</u>
 AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	 2 585	 29 307
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>54 514</u>	<u>25 207</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>57 099 \$</u>	<u>54 514 \$</u>

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

LA RENCONTRE CHÂTEAUGUOISE
BILAN
31 MARS 2018

	2018	2017
ACTIF		
COURT TERME		
Encaisse		
Dépôts à terme, 0,5 %	57 099 \$	54 514 \$
Débiteurs - Note 3	50 565	47 229
Frais payés d'avance	7 319	14 305
	<u>1 839</u>	<u>3 007</u>
	116 822	119 055
IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Note 4	<u>105 007</u>	<u>115 269</u>
	<u>221 829</u> \$	<u>234 324</u> \$
PASSIF		
COURT TERME		
Fournisseurs et frais courus	11 903 \$	10 311 \$
Salaires et vacances à payer	19 686	17 696
Charges sociales et retenues à la source	9 646	10 265
Apports reportés - Note 6	<u>3 028</u>	<u>2 138</u>
	44 263	40 410
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES - Note 7	<u>2 109</u>	<u>2 952</u>
	<u>46 372</u>	<u>43 362</u>
ACTIF NET		
Fonds de subsistance	47 465	47 229
Investi en immobilisations corporelles	102 898	112 317
Non affecté	<u>25 094</u>	<u>31 416</u>
	<u>175 457</u>	<u>190 962</u>
	<u>221 829</u> \$	<u>234 324</u> \$

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION



administrateur



administrateur

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme, constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies (Québec), est un organisme de charité au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Son objectif est d'offrir un lieu permettant aux familles et aux personnes dans le besoin de se rencontrer, de partager et d'obtenir les outils nécessaires afin d'améliorer progressivement leurs conditions de vie et leur autonomie.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCOSBL) et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

Comptabilisation des apports

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont comptabilisés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont comptabilisés 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 apports d'autofinancement sont comptabilisés dans la période dans laquelle ils se rapportent.

L'organisme comptabilise les dons alimentaires et les dons de marchandises au moment de la réception de ceux-ci et sont évalués à la juste valeur des biens reçus.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés au titre des actifs et des passifs et sur les montants comptabilisés au titre des produits et des charges pour les exercices visés. Les principales estimations portent sur la dépréciation des actifs financiers et sur la durée de vie utile des immobilisations corporelles.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

Les fonds en caisse, les soldes bancaires et découverts bancaires, dont les soldes fluctuent souvent entre le découvert et le disponible, ainsi que les placements dans des instruments du marché monétaire, dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition, sont considérés comme des trésoreries et équivalents de trésorerie.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon la méthode de l'amortissement dégressif aux taux annuels suivants:

Bâtisse	5 %
Matériel roulant	30 %
Mobilier et équipement	20 %
Logiciel et matériel informatique	30 %
Pavage	20 %

Apports reportés

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinées à couvrir les charges de fonctionnement de l'exercice subséquent.

Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles représentent des apports reçus servant à l'acquisition d'immobilisations corporelles et sont amortis au même rythme que les immobilisations auxquelles ils se rapportent.

Apports reçus sous forme de fournitures et de services

L'organisme considère que les bénévoles ont accompli 5 131 heures (7 406 heures en 2017) pour aider l'organisme à assurer la prestation de ses services. En raison de la difficulté de déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

Les apports reçus à titre de fournitures et de services représente les apports et les services pour lesquels l'organisme n'a pas eu de déboursé monétaire. Ces apports sont comptabilisés à la juste valeur des services reçus.

LA RENCONTRE CHÂTEAUGUOISE
 NOTES COMPLÉMENTAIRES
 31 MARS 2018

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Instruments financiers

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

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, du dépôt à terme et des débiteurs.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs.

3. DÉBITEURS

	2018	2017
Intérêts courus	167 \$	160 \$
Dons	1 177	-
Subventions	2 827	1 535
Taxes de ventes	<u>3 148</u>	<u>12 610</u>
	<u>7 319 \$</u>	<u>14 305 \$</u>

4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette 2018	Valeur nette 2017
Terrain	7 900 \$	- \$	7 900 \$	7 900 \$
Bâtisse	178 012	99 266	78 746	82 890
Matériel roulant	159 868	153 174	6 694	9 563
Mobilier et équipement	122 836	113 035	9 801	12 252
Logiciel et matériel informatique	8 411	6 551	1 860	2 656
Pavage	<u>3 211</u>	<u>3 205</u>	<u>6</u>	<u>8</u>
	<u>480 238 \$</u>	<u>375 231 \$</u>	<u>105 007 \$</u>	<u>115 269 \$</u>

LA RENCONTRE CHÂTEAUGUOISE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 MARS 2018

5. EMPRUNT BANCAIRE

L'organisme dispose d'une marge de crédit autorisée de 15 000 \$, dont aucun montant n'est utilisé au 31 mars 2018.

6. APPORTS REPORTÉS

Financement destiné à couvrir les charges de fonctionnement de l'exercice suivant:

	2018	2017
Bon départ	<u>3 028</u> \$	<u>2 138</u> \$

7. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles représentent des apports reçus ayant servi à l'acquisition d'équipement. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivantes :

	2018	2017
Solde au début de l'exercice	2 952 \$	4 140 \$
Moins : montants amortis dans les résultats	<u>(843)</u>	<u>(1 188)</u>
Solde à la fin de l'exercice	<u>2 109</u> \$	<u>2 952</u> \$

8. VIREMENTS

Durant l'exercice, la direction de l'organisme a procédé aux virements suivants :

Augmentation de la réserve monétaire - fonds de subsistance	<u>236</u> \$
---	---------------

L'organisme a une réserve monétaire détenue à titre de fonds de subsistance. Ce fonds de subsistance équivaut à la valeur d'un des deux dépôts à terme présentés au bilan. Au cours de l'exercice, l'organisme, via son conseil d'administration, a pris comme résolution d'augmenter le fonds de 236 \$. Il est à noter que la direction ne peut utiliser ce dépôt sans le consentement préalable du conseil d'administration.

LA RENCONTRE CHÂTEAUGUOISE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 MARS 2018

9. APPORTS REÇUS SOUS FORME DE FOURNITURES ET DE SERVICES

Au cours de l'exercice, l'organisme a bénéficié d'apports alimentaires pour une valeur de 924 301 \$ (728 210 \$ en 2017) ainsi que d'apport en marchandises pour une valeur de 10 001 \$ (18 573 \$ en 2017). Ces opérations sont comptabilisées à la juste valeur des services reçus dans les produits d'autofinancement d'apports et dons alimentaires ainsi que dans les produits d'autofinancement d'apports et dons de marchandises et dans les dépenses de repas communautaire et distribution et d'apports de marchandises aux usagers.

Aussi, l'organisme a bénéficié d'échange de services pour une valeur de 5 259 \$ (1 850 \$ en 2017). Ces opérations sont comptabilisées à la juste valeur des services reçus dans les produits d'autofinancement d'entreprises et individus ainsi que dans les dépenses de frais d'activités et de frais de financement et les dépenses d'honoraires professionnels.

10. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

Les versements relatifs à un contrat de location d'un photocopieur, échéant en mars 2019, totalisent 2 208 \$.

11. SALAIRES ET CHARGES SOCIALES

Les salaires et charges sociales sont répartis de la manière suivante :

	2018	2017
Administration	55 068 \$	48 534 \$
Financement	43 777	30 507
Mission	<u>158 322</u>	<u>147 467</u>
	<u>257 167 \$</u>	<u>226 508 \$</u>

Pour l'exercice se terminant le 31 mars 2018, le total de la masse salariale et des charges sociales est pour une moyenne de 7 employés (6,35 en 2017). La variation du nombre d'employés s'explique par l'absence de direction général pendant 4 mois et un congé de maladie d'un employé permanent pour l'exercice 2017.

12. CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Certains chiffres de l'exercice terminé le 31 mars 2017 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2018.

LA RENCONTRE CHÂTEAUGUOISE
 RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES À L'ÉTAT DES RÉSULTATS
 EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

	2018	2017
SUBVENTIONS		
Centraide		
Accomplissement de la mission globale	113 000 \$	103 000 \$
Programme aide aux devoirs	-	10 000
Programme soutien familial et rencontres thématiques	31 800	31 800
Soutenir la mise en oeuvre de stratégies de démarche afin de rejoindre des profils actuellement non desservis	<u>10 000</u>	<u>10 000</u>
	<u>154 800</u>	<u>154 800</u>
Gouvernement fédéral		
Service Canada - emplois étudiant	<u>3 337</u>	<u>4 868</u>
Gouvernement provincial		
CISSS de la Montérégie-Centre - PSOC	140 678	139 700
Sécurité alimentaire	19 202	18 895
Tables de la Petite Enfance et Jeunesse	15 158	15 347
Emploi-Québec		
Interagir - PAAS action	8 839	9 150
Honoraires professionnels - ressources humaines	-	1 418
Transport - PAAS action	-	1 338
Subvention salariale	<u>14 114</u>	<u>5 636</u>
	<u>197 991</u>	<u>191 484</u>
Commission scolaire		
Mesure d'aide aux devoirs	<u>-</u>	<u>1 948</u>
Canadian Tire		
Programme Bon départ	7 695	8 516
Fondation Bon départ	<u>-</u>	<u>10 000</u>
	<u>7 695</u>	<u>18 516</u>
	<u>363 823 \$</u>	<u>371 616 \$</u>

LA RENCONTRE CHÂTEAUGUOISE
 RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES À L'ÉTAT DES RÉSULTATS
 EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

	2018	2017
CHARGES		
Achat de fruits et légumes - BBBB	-	\$ 1 690
Amortissement des immobilisations corporelles	10 262	12 757
Apports de marchandises aux usagers	10 001	18 573
Assurances	8 388	8 843
Apports alimentaires et distributions dans les écoles	3 639	3 481
Bon départ	7 695	8 516
Cotisations	734	1 184
Énergie	14 441	14 319
Entretien et réparations	16 525	17 065
Frais d'activités	3 083	6 151
Frais de bureau	8 187	7 722
Frais de déplacement	11 429	9 654
Frais d'évènements de financement	23 374	9 624
Gain sur cession d'immobilisations corporelles	-	(221)
Honoraires professionnels	16 186	14 127
Intérêts et frais bancaires	2 689	2 320
Location - places de stationnement	6 449	6 449
Nourritures - repas communautaires aux usagers	34	1 704
Publicité	3 222	1 205
Repas communautaires et distributions	924 301	728 210
Salaires et charges sociales - Note 11	257 167	226 508
Télécommunications	<u>5 340</u>	<u>4 770</u>
	<u>1 333 146</u>	<u>1 104 651</u>
Répartition des dépenses de l'allocation Centraide		
Programme soutien familial et rencontres thématiques	47 741	46 809
Soutenir la mise en oeuvre de stratégies de démarche afin de rejoindre des profils actuellement non desservis	<u>14 035</u>	<u>13 334</u>
	<u>61 776</u>	<u>60 143</u>
	<u>1 394 922</u> \$	<u>1 164 794</u> \$