

# **PRÉSENCE-FAMILLE ST-AUGUSTIN**

États financiers

31 mars 2020



## Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant

Aux membres de Présence-Famille St-Augustin

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de Présence-Famille St-Augustin, qui comprennent le bilan au 31 mars 2020, les états des résultats, 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 à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et 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 œuvre 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 œuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en œuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada et elles sont de natures différentes. 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 les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Présence-Famille St-Augustin au 31 mars 2020, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.



1

Comptables professionnels agréés

Le 2 juin 2020

---

<sup>1</sup> Jean-Marc Guérin, CPA auditeur, CA, permis n° A109826

# PRÉSENCE-FAMILLE ST-AUGUSTIN

États financiers

31 mars 2020

Résultats	1
Évolution de l'actif net	2
Bilan	3
Flux de trésorerie	4
Notes complémentaires	5 et 6
Renseignements complémentaires	7

# PRÉSENCE-FAMILLE ST-AUGUSTIN

1

## Résultats

Exercice clos le 31 mars 2020

	2020	2019
Revenus (relevé 7)	<u>169 679 \$</u>	<u>147 141 \$</u>
Charges :		
Salaires et charges sociales	108 503	103 667
Entretien et réparations	183	182
Assurances	252	218
Publicité et frais de représentation	245	109
Fonds d'urgence - santé	2 500	
Fournitures de bureau et papeterie	1 614	2 116
Déplacements	271	230
Honoraires	1 505	1 478
Intérêts et frais bancaires	781	778
Autres dépenses	29	53
	<u>115 883</u>	<u>108 831</u>
Projets (relevé 7)	<u>33 603</u>	<u>36 194</u>
	<u>149 486</u>	<u>145 025</u>
Excédent des revenus sur les charges	<u><u>20 193 \$</u></u>	<u><u>2 116 \$</u></u>

# PRÉSENCE-FAMILLE ST-AUGUSTIN

2

Évolution de l'actif net

Exercice clos le 31 mars 2020

	2020	2019
Solde au début	22 172 \$	20 056 \$
Excédent des revenus sur les charges	<u>20 193</u>	<u>2 116</u>
Solde à la fin	<u><u>42 365 \$</u></u>	<u><u>22 172 \$</u></u>

# PRÉSENCE-FAMILLE ST-AUGUSTIN

3

Bilan

31 mars 2020

	2020	2019
<b>Actif</b>		
Actif à court terme :		
Encaisse	47 920 \$	25 436 \$
Comptes clients et autres créances	2 503	2 592
Sommes à recouvrer de l'État	<u>402</u>	<u>228</u>
	<u>50 825 \$</u>	<u>28 256 \$</u>
<b>Passif et actif net</b>		
Passif à court terme :		
Créditeurs et frais courus	4 960 \$	6 084 \$
Revenus reportés - Fonds d'urgence - santé	<u>3 500</u>	<u>6 084</u>
	8 460	6 084
Actif net	<u>42 365</u>	<u>22 172</u>
	<u>50 825 \$</u>	<u>28 256 \$</u>

Au nom du conseil d'administration :

\_\_\_\_\_, administrateur

\_\_\_\_\_, administrateur

# PRÉSENCE-FAMILLE ST-AUGUSTIN

4

Flux de trésorerie

Exercice clos le 31 mars 2020

	2020	2019
Activités de fonctionnement :		
Excédent des revenus sur les charges	20 193 \$	2 116 \$
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	<u>2 291</u>	<u>1 165</u>
Augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	22 484	3 281
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	<u>25 436</u>	<u>22 155</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	<u><u>47 920</u></u> \$	<u><u>25 436</u></u> \$

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

31 mars 2020

---

## 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 bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Son objectif est d'améliorer la qualité de vie en créant un service d'entraide à la communauté.

## 2. 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. Selon cette méthode, les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de revenus 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 revenus de contribution de la clientèle sont constatés à titre de revenus lorsque les services sont rendus, que le prix a été établi ou peut être déterminé ou déterminable que l'encaissement est raisonnablement assuré.

### Immobilisations :

Les immobilisations sont imputées aux résultats au cours de l'exercice où elles sont acquises.

### Apports reçus sous forme de services :

Les bénévoles ont consacré 6 000 heures au cours de la dernière année à aider Présence-Famille St-Augustin pour 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.

### 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 l'épargne dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

31 mars 2020

---

## 2. Méthodes comptables (suite) :

Instruments financiers :

### *Évaluation des instruments financiers :*

L'entité évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations entre apparentées qui sont évaluées à la valeur comptable ou à la valeur d'échange selon le cas.

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 et des comptes clients et autres créances. Le passif financier évalué au coût après amortissement se compose des créditeurs et frais courus.

## 3. Instruments financiers :

Risques et concentrations :

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques sans pour autant être exposé à des concentrations de risque. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de l'organisme aux risques à la date du bilan.

### *Risque de liquidité :*

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement en regard aux créditeurs et frais courus.

# PRÉSENCE-FAMILLE ST-AUGUSTIN

7

Renseignements complémentaires

31 mars 2020

	2020	2019
<b>Revenus :</b>		
Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux de la Capitale-Nationale (CIUSSSCN)	95 645 \$	79 223 \$
Centraide Québec	17 000	17 000
Dons	16 496	13 613
<b>Contributions de la clientèle :</b>		
Dîners des aînés	2 479	3 603
Transport	13 287	14 973
Popote roulante	19 576	13 978
Cuisine dépannage	1 143	1 289
Club sportif	553	1 803
Subvention - Député de Louis-Hébert	1 000	1 000
Fonds d'urgence - santé	2 500	
Autres		660
	<u>169 679 \$</u>	<u>147 142 \$</u>
<b>Projets :</b>		
Dîners des aînés	2 703 \$	3 902 \$
Paniers de Noël	300	
Transport	9 519	10 967
Popote roulante	14 814	12 207
Vie communautaire	1 317	2 575
Cuisine dépannage	1 549	1 959
Club sportif	567	1 803
Conférences	63	
Clinique de sang	187	178
Lutte à la pauvreté	2 400	2 300
Formation	184	303
	<u>33 603 \$</u>	<u>36 194 \$</u>