

CONCERTATION ANJOU
RAPPORT FINANCIER ANNUEL
31 mars 2018

CONCERTATION ANJOU
RAPPORT FINANCIER ANNUEL
31 mars 2018

Table des matières

	Page
Rapport de l'auditeur indépendant	1
États financiers	
Résultats	2
Évolution des actifs nets	3
Bilan	4
Flux de trésorerie	5
Notes complémentaires	6 – 9
Renseignements complémentaires	10



ROBERT
JUNIOR
HOUDE
CPA

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de l'Organisme Concertation Anjou

J'ai effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'organisme CONCERTATION ANJOU, 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 terminé 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

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 œuvre 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.

Opinion,

À mon avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme Concertation Anjou au 31 mars 2018, ainsi que des résultats des ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.



CPA, auditeur, CA

Robert Junior Houde,
Comptable professionnel agréé, Auditeur, Comptable agréé

Ville d'Anjou, le 6 juin 2018.

RÉSULTATS

Exercice terminé le 31 mars 2018

	<u>ADMINIS- TRATION</u>	<u>AUTRES PROJETS</u> (Annexe A)	<u>Total 2018</u>	<u>Total 2017</u>
PRODUITS				
Financement de base				
Ville Montréal	31 113 \$	- \$	31 113 \$	31 113 \$
Centraide	49 620	-	49 620	49 620
Agence Santé et Services sociaux	20 195	-	20 195	20 060
Subvention gouvernement du Québec	-	445 358	445 358	474 158
Subvention salariale: Emploi Québec et Emploi Été Gouvernement du Canada	10 524	-	10 524	-
Subvention Centraide	-	-	-	15 000
Subvention: Ileau	-	-	-	1 500
Subvention: Ville de Montréal: Alliance	3 136	-	3 136	2 700
Revenus d'activités et commandites	6 117	-	6 117	1 652
Revenus de gestion	19 874	-	19 874	22 117
Intérêts	150	-	150	2
	<u>140 729</u>	<u>445 358</u>	<u>586 087</u>	<u>617 922</u>
CHARGES				
Dépenses projet	4 538	326 996	331 534	329 642
Salaires et charges sociales	110 033	66 625	176 658	194 454
Services professionnels	7 137	-	7 137	6 196
Frais de bureau et transport	11 037	-	11 037	5 226
Loyer	6 594	-	6 594	6 854
Télécommunications	1 518	-	1 518	2 919
Activités	7 355	-	7 355	7 076
Assurances	1 677	-	1 677	1 612
	<u>149 889</u>	<u>393 621</u>	<u>543 510</u>	<u>553 979</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	<u>(9 160) \$</u>	<u>51 737 \$</u>	<u>42 577 \$</u>	<u>63 943 \$</u>

ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS

Exercice terminé le 31 mars 2018

	<u>Réserve</u>	<u>Non affecté</u>	<u>Autres projets</u>	<u>Total 2018</u>	<u>Total 2017</u>
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	8 171 \$	15 765 \$	61 855 \$	85 791 \$	21 848 \$
Excédent des produits sur les charges (charges sur les produits)	-	(9 160)	51 737	42 577	63 943
Affectation d'origine interne (note 3)	<u>-</u>	<u>(5 169)</u>	<u>5 169</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>8 171 \$</u>	<u>1 436 \$</u>	<u>118 761 \$</u>	<u>128 368 \$</u>	<u>85 791 \$</u>

BILAN

31 mars 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	70 210 \$	144 958 \$
Placements à court terme	60 150	-
Apports reportés (note 6)	7 591	-
Créances (note 4)	<u>4 691</u>	<u>1 752</u>
	<u>142 642 \$</u>	<u>146 710 \$</u>
PASSIF		
À COURT TERME		
Fournisseurs (note 5)	14 274 \$	10 232 \$
Apports reportés (note 6)	<u>-</u>	<u>50 687</u>
	<u>14 274</u>	<u>60 919</u>
ACTIF NET		
Réserve	8 171	8 171
Non affecté	1 436	15 765
Autres projets	<u>118 761</u>	<u>61 855</u>
	<u>128 368</u>	<u>85 791</u>
	<u>142 642 \$</u>	<u>146 710 \$</u>

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

....., administrateur

....., administrateur

FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice terminé le 31 mars 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges (charges sur les produits)	42 577 \$	63 943 \$
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 7)	<u>(57 175)</u>	<u>(22 224)</u>
	<u>(14 598)</u>	<u>41 719</u>
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Variation des dépôts à terme	<u>(60 150)</u>	<u>-</u>
(DIMINUTION) AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(74 748)	41 719
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>144 958</u>	<u>103 239</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>70 210 \$</u>	<u>144 958 \$</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE		
Encaisse	<u>70 210 \$</u>	<u>144 958 \$</u>

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2018

1. STATUT ET OBJECTIF DE L'ORGANISME

L'organisme a été constitué comme organisme à but non lucratif en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec le 28 mai 1999. Le 19 février 2015, un certificat de modification changea la dénomination sociale de « Rocha (Regroupement des organismes et des citoyens et citoyennes humanitaire d'Anjou) » en celle de « Concertation Anjou ». L'organisme a comme mission de regrouper des organismes, des citoyens et des institutions oeuvrant dans l'arrondissement Anjou afin de participer collectivement à la promotion, au soutien et au développement social, économique et communautaire.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la partie III du Manuel de l'ICCA et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

Comptabilisation des produits

L'organisme utilise la méthode du report sans comptabilisation par fonds, pour comptabiliser les apports. 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 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.

Immobilisations

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

Évaluation des instruments financiers

L'Organisme Concertation Anjou 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 et des créances. Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des fournisseurs et charges à payer.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2018

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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.

Apports reçus sous forme de services

Les bénévoles consacrent plusieurs heures par année à 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.

3. AFFECTATION D'ORIGINE INTERNE

Au 31 mars 2018, le conseil d'administration de l'Organisme Concertation Anjou a résolu d'affecter un montant de (5 169 \$) de l'actif net non affecté pour récupérer l'excédent des produits sur les charges et éponger l'excédent des charges sur les produits de l'exercice pour les deux projets terminés soit : Tout le Monde Dehors : (5 187 \$) et École et milieu en santé : 18 \$. L'Organisme Concertation Anjou ne peut utiliser ces montants grevés d'affectations internes à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration.

4. CRÉANCES	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sommes à recevoir du gouvernement	1 935 \$	1 752 \$
Subvention	<u>2 756</u>	<u>-</u>
	<u>4 691 \$</u>	<u>1 752 \$</u>

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2018

5. FOURNISSEURS	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Salaires	<u>14 274</u> \$	<u>10 232</u> \$
 6. APPORTS REPORTÉS		
Financement destiné à couvrir les charges de fonctionnement.		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
SOLDE AU DÉBUT	50 687 \$	84 639 \$
Moins: Montants constatés aux résultats de l'exercice		
Avenir Enfants	(25 208)	(40 100)
Québec en forme	<u>(25 479)</u>	<u>(44 539)</u>
	-	-
Plus: Montants réservés à l'exercice suivant		
Avenir Enfants	4 799	25 208
Québec en forme	(19 473)	25 479
Éveil à la Lecture	3 750	-
Nouveaux Horizons	<u>3 333</u>	-
SOLDE À LA FIN	<u>(7 591)</u> \$	<u>50 687</u> \$
 7. VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Débiteurs	(2 939) \$	22 825 \$
Fournisseurs	4 042	(11 097)
Apports reportés	<u>(58 278)</u>	<u>(33 952)</u>
	<u>(57 175)</u> \$	<u>(22 224)</u> \$

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2018

8. ENGAGEMENT CONTRACTUEL

L'Organisme a contracté un bail locatif pour son local venant à échéance en décembre 2019. Les loyers minimums futurs totalisent 11 527 \$ et comprennent les versements suivants pour les deux prochains exercices :

<u>2019</u>	<u>2020</u>
<u>6 587 \$</u>	<u>4 940 \$</u>

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 mars 2018

ANNEXEA - AUTRES PROJETS	TOU T LE MONDE DEHORS	QUÉBEE EN FORME	SIPPE	ÉCOLE ET MILIEU EN SANTÉ	AVENIR D'ENFANTS	Total 2018
PRODUITS						
Subvention - Gouvernement du Québec	<u>-</u> \$	<u>86 967</u> \$	<u>70 484</u> \$	<u>25 652</u> \$	<u>262 255</u> \$	<u>445 358</u> \$
CHARGES						
Salaires et charges sociales	432	18 489	-	-	47 704	66 625
Dépenses projet	<u>4 755</u>	<u>48 609</u>	<u>60 189</u>	<u>25 634</u>	<u>187 809</u>	<u>326 996</u>
	<u>5 187</u>	<u>67 098</u>	<u>60 189</u>	<u>25 634</u>	<u>235 513</u>	<u>393 621</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	(5 187)	19 869	10 295	18	26 742	51 737
ACTIFS NEIS AFFECTÉS AU DÉBUT	-	28 828	-	-	33 027	61 855
AFFECTION D'ORIGINE INTERNE	<u>5 187</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(18)</u>	<u>-</u>	<u>5 169</u>
ACTIFS NETS AFFECTÉS (NÉGATIVE) À LA FIN	<u>-</u> \$	<u>48 697</u> \$	<u>10 295</u> \$	<u>-</u> \$	<u>59 769</u> \$	<u>118 761</u> \$