



**BÉNÉVOLAT ST-SACREMENT INC.**

**ÉTATS FINANCIERS**

**31 MARS 2022**

**TABLE DES MATIÈRES**

	<b>Page</b>
Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant	2 - 3
Résultats	4
Évolution de l'actif net	5
Bilan	6 - 7
Flux de trésorerie	8
Notes complémentaires	9 - 12
Renseignements complémentaires	13



allio cabinet conseils inc.  
252-4715, avenue des Replats  
Québec (Québec) G2J 1B8  
Tél. : 581 702-7222 Téléc. : 581 702-7221

## **RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT**

Aux administrateurs de  
Bénévolat St-Sacrement inc.

J'ai effectué l'examen des états financiers ci-joints Bénévolat St-Sacrement inc., qui comprennent le bilan au 31 mars 2022, 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 à l'égard des 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 du professionnel en exercice*

Ma responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en me fondant sur mon examen. J'ai effectué mon examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que je me conforme 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.

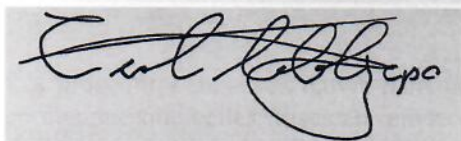
# allio

allio cabinet conseils inc.  
252-4715, avenue des Replats  
Québec (Québec) G2J 1B8  
Tél. : 581 702-7222 Téléc. : 581 702-7221

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 nature différente. Par conséquent, je n'exprime pas une opinion d'audit sur les états financiers.

### *Conclusion*

Au cours de mon examen, je n'ai rien relevé qui me porte à croire que les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière Bénévolat St-Sacrement inc. au 31 mars 2022, ainsi que des résultats de 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.



**Allio Cabinet Conseils Inc.**  
**Société de comptable professionnel agréé**

**Carl Tremblay, CPA auditeur**

Québec, le 7 juin 2022

**votre allié en affaires**  
Société de comptable professionnel agréé

**allio.ca**



**BÉNÉVOLAT ST-SACREMENT INC.****RÉSULTATS****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022**

(non audité)

Page 4

	2022	2021
<b>Produits</b>		
Subvention - CIUSSS	130 837 \$	128 777 \$
Dons	3 119	3 007
Subvention - Emploi été Canada	4 191	3 610
Subvention - CIUSSS - Covid 19	<u>-</u>	<u>4 611</u>
	138 147	140 005
<b>Repas communautaires</b> (Annexe A)	(439)	(2 484)
<b>Épicerie en vrac</b> (Annexe B)	<u>(512)</u>	<u>-</u>
	<u>137 196</u>	<u>137 521</u>
<b>Frais de services aux bénéficiaires</b>		
Salaires et avantages sociaux	96 789	87 266
Loyer	23 562	21 021
Frais de déplacement - La Popote	7 131	5 357
Honoraires professionnels	6 957	8 699
Publicité et promotion	6 632	4 085
Télécommunications	3 752	3 947
Frais de bureau, papeterie et fournitures	3 192	4 660
Entretien et réparations	3 179	3 493
Loisirs des bénévoles	2 744	3 195
Représentation	2 043	549
Assurances	1 521	892
Frais de déplacement - Administration	159	376
Frais de réceptions et d'assemblées	148	152
Taxes, licences et permis	321	718
Intérêts et frais bancaires	109	186
Amortissement des immobilisations corporelles	<u>2 581</u>	<u>3 139</u>
	<u>160 820</u>	<u>147 735</u>
<b>Insuffisance des produits sur les charges d'exploitation</b>	(23 624)	(10 214)
<b>Subvention - CUEC</b>	<u>10 000</u>	<u>10 000</u>
<b>Insuffisance des produits sur les charges</b>	<u>(13 624) \$</u>	<u>(214) \$</u>

Les notes complémentaires et les renseignements complémentaires font partie intégrante des états financiers.

**BÉNÉVOLAT ST-SACREMENT INC.****ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022**

(non audité)

Page 5

	<b>Investis en immo- bilisations</b>	<b>Non affectés</b>	<b>2022 Total</b>
<b>Solde au début de l'exercice</b>	10 026 \$	42 987 \$	53 013 \$
Insuffisance des produits sur les charges	<u>(2 580)</u>	<u>(11 044)</u>	<u>(13 624)</u>
<b>Solde à la fin de l'exercice</b>	<u><u>7 446</u></u> \$	<u><u>31 943</u></u> \$	<u><u>39 389</u></u> \$

	<b>Investis en immo- bilisations</b>	<b>Non affectés</b>	<b>2021 Total</b>
<b>Solde au début de l'exercice</b>	9 997 \$	43 230 \$	53 227 \$
Insuffisance des produits sur les charges	(3 139)	2 925	(214)
Acquisition d'immobilisation	<u>3 168</u>	<u>(3 168)</u>	<u>-</u>
<b>Solde à la fin de l'exercice</b>	<u><u>10 026</u></u> \$	<u><u>42 987</u></u> \$	<u><u>53 013</u></u> \$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

**BÉNÉVOLAT ST-SACREMENT INC.****BILAN****AU 31 MARS 2022****(non audité)**

Page 6

<b>Actif</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Actif à court terme		
Encaisse	82 362 \$	83 424 \$
Clients	3 001	982
Taxes à la consommation à recevoir	<u>1 893</u>	<u>1 224</u>
	87 256	85 630
Immobilisations corporelles (Note 3)	<u>7 446</u>	<u>10 026</u>
	<u><u>94 702</u></u> \$	<u><u>95 656</u></u> \$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

# BÉNÉVOLAT ST-SACREMENT INC.

## BILAN

AU 31 MARS 2022

(non audité)

Page 7

	2022	2021
<b>Passif</b>		
Passif à court terme		
Dettes d'exploitation et charges à payer	11 219 \$	9 243 \$
Salaires à payer et provision pour indemnités de vacances accumulées	3 447	2 489
Retenues à la source et cotisations salariales	493	187
Produits reportés	<u>154</u>	<u>724</u>
	15 313	12 643
Dette à long terme (Note 4)	<u>40 000</u>	<u>30 000</u>
	<u>55 313</u>	<u>42 643</u>
<b>Actif net</b>		
Investis en immobilisations	7 446	10 026
Non affectés	<u>31 943</u>	<u>42 987</u>
	<u>39 389</u>	<u>53 013</u>
	<u>94 702 \$</u>	<u>95 656 \$</u>

Au nom du conseil d'administration,

 administrateur

 administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

**BÉNÉVOLAT ST-SACREMENT INC.****FLUX DE TRÉSORERIE****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022**

(non audité)

Page 8

	2022	2021
<b>Activités de fonctionnement</b>		
Insuffisance des produits sur les charges	(13 624) \$	(214) \$
Élément n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	<u>2 580</u>	<u>3 139</u>
	<u>(11 044)</u>	<u>2 925</u>
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement :		
Clients	(2 019)	220
Taxes à la consommation à recevoir	(669)	(438)
Subvention à recevoir	-	1 014
Dettes d'exploitation et charges à payer	1 976	(10 586)
Salaires à payer et provision pour indemnités de vacances accumulées	958	(2 029)
Retenues à la source et cotisations salariales	306	(23)
Produits reportés	<u>(570)</u>	<u>247</u>
	<u>(18)</u>	<u>(11 595)</u>
	<u>(11 062)</u>	<u>(8 670)</u>
<b>Activité d'investissement</b>		
Acquisition d'immobilisations corporelles	<u>-</u>	<u>(3 168)</u>
<b>Activité de financement</b>		
Emprunts à long terme	<u>10 000</u>	<u>30 000</u>
<b>(Diminution) augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie</b>	(1 062)	18 162
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice</b>	<u>83 424</u>	<u>65 262</u>
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice</b>	<u><u>82 362</u></u> \$	<u><u>83 424</u></u> \$

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

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.



## **1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS**

L'organisme de bienfaisance a été constitué le 8 janvier 1985 en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. Son numéro d'enregistrement fédéral pour lui permettre l'émission de reçus de charité pour les apports encaissés est le 120495015 RR 0001. Sa mission principale est le soutien à domicile par, entre autres, la livraison de repas chauds et équilibrés par des bénévoles.

## **2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES**

L'organisme applique les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

### **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 résultats réels peuvent différer de ces estimations. Les principales estimations portent sur la durée de vie utile des immobilisations corporelles .

### **Apports reçus sous forme de services**

Les bénévoles consacrent plusieurs heures par année pour aider l'organisme à assurer la prestation de ses services. En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

### **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 et les taux indiqués ci-dessous :

	<b>Taux</b>
Matériel informatique	30 %
Équipements	20 %
Roulant	30 %

### **Comptabilisation des produits**

#### *Comptabilisation des produits*

Les produits sont comptabilisés lorsqu'il y a une preuve convaincante de l'existence d'un accord, que le prix de vente est déterminé ou déterminable et que le recouvrement est raisonnablement certain. Les produits tirés de la vente de repas communautaires et d'épicerie en vrac sont comptabilisés lorsque les produits sont livrés aux clients, c'est-à-dire que le titre de propriété est transféré aux clients.

## **2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**

### **Comptabilisation des produits (suite)**

#### *Comptabilisation des apports*

Les apports sont comptabilisés selon la méthode du report. 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.

### **Trésorerie et équivalents de trésorerie**

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, y compris les découverts bancaires lorsque les soldes bancaires fluctuent souvent entre le positif et le négatif.

### **Instruments financiers**

#### *Évaluation initiale*

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers créés ou échangés dans des opérations conclues dans des conditions de pleine concurrence à la juste valeur. Les actifs financiers et passifs financiers qui ont été créés ou échangés dans des opérations entre apparentés, sauf pour les parties qui n'ont pas d'autre relation avec l'organisme qu'en leur qualité de membres de la direction, sont initialement évalués au coût.

#### *Évaluation ultérieure*

L'organisme évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût ou au coût après amortissement, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de la juste valeur de ces instruments financiers sont comptabilisées dans les résultats de la période où elles se produisent.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent de l'encaisse, des comptes clients et des effets à recevoir.



**BÉNÉVOLAT ST-SACREMENT INC.****NOTES COMPLÉMENTAIRES****AU 31 MARS 2022**

(non audité)

Page 11

**3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

	2022		2021	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Matériel informatique	33 012 \$	30 379 \$	2 633 \$	3 761 \$
Équipements	28 941	25 526	3 415	4 268
Roulant	<u>13 981</u>	<u>12 583</u>	<u>1 398</u>	<u>1 997</u>
	<u>75 934 \$</u>	<u>68 488 \$</u>	<u>7 446 \$</u>	<u>10 026 \$</u>

**4. DETTE À LONG TERME**

	2022	2021
Prêt de 60 000 \$ en vertu du programme "Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes", sans intérêt jusqu'en décembre 2023, avec possibilité d'une réduction de capital de 20 000 \$ si remboursé avant le 31 décembre 2023. À défaut, ce prêt devra être remboursé au plus tard le 31 décembre 2025.	<u>40 000 \$</u>	<u>30 000 \$</u>

**5. ENGAGEMENT CONTRACTUEL**

L'engagement pris par l'organisme en vertu d'un bail se terminant le 31 octobre 2025 totalise 63 312 \$ et les versements estimatifs à effectuer au cours des quatre prochains exercices sont les suivants :

2023	17 354 \$
2024	17 604 \$
2025	17 854 \$
2026	10 500 \$

**6. INSTRUMENTS FINANCIERS****Risques financiers**

Les risques importants découlant d'instruments financiers auxquels l'organisme est exposé au 31 mars 2022 sont détaillés ci-après.

**6. INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)**

**Risque de crédit**

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un actif financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'organisme à subir une perte financière. Le risque de crédit pour l'organisme est principalement lié aux comptes clients.

**Risque de liquidité**

Le risque de liquidité est le risque que l'organisme éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement à l'égard de sa dette à long terme et de ses dettes d'exploitation et charges à payer.

**7. CHIFFRES COMPARATIFS**

Certains chiffres de l'exercice 2021 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2022.



**BÉNÉVOLAT ST-SACREMENT INC.****RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022****(non audité)****Page 13**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>ANNEXE A - REPAS COMMUNAUTAIRES</b>		
Revenus des clients	78 884 \$	76 023 \$
Achats de repas	<u>79 323</u>	<u>78 507</u>
	<u>(439) \$</u>	<u>(2 484) \$</u>

Le nombre de repas livrés en 2022 est de 10 171 et de 10 055 en 2021.

**ANNEXE B - ÉPICERIE EN VRAC**

Revenus des clients	8 033 \$	3 282 \$
Achats d'épicerie en vrac	<u>8 545</u>	<u>3 282</u>
	<u>(512) \$</u>	<u>- \$</u>