



BÉNÉVOLAT MONTCALM-SAINT-SACREMENT

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2023

TABLE DES MATIÈRES

	Page
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 Montcalm-Saint-Sacrement

J'ai effectué l'examen des états financiers ci-joints Bénévolat Montcalm-Saint-Sacrement, qui comprennent le bilan au 31 mars 2023, 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.

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.

allio

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

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 Montcalm-Saint-Sacrement au 31 mars 2023, 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 14 juin 2023

votre allié en affaires

Société de comptable professionnel agréé

allio.ca

BÉNÉVOLAT MONTCALM-SAINT-SACREMENT

RÉSULTATS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023

(non audité)

Page 4

	2023	2022
Produits		
Subvention CIUSSS - Fonctionnement	134 631 \$	130 837 \$
Subvention CIUSSS - Projet Les éclaireurs	4 292	-
Subvention - Emploi été Canada	4 434	4 191
Dons	<u>4 794</u>	<u>3 119</u>
	148 151	138 147
Épicerie en vrac (Annexe A)	(209)	(512)
Repas communautaires (Annexe B)	<u>1 256</u>	<u>(439)</u>
	<u>149 198</u>	<u>137 196</u>
Frais de services aux bénéficiaires		
Salaires et avantages sociaux	108 206	96 789
Loyer	22 713	23 562
Frais de déplacement - La Popote	8 087	7 131
Loisirs des bénévoles	6 318	2 744
Frais de bureau, papeterie et fournitures	5 280	3 192
Honoraires professionnels	4 938	6 957
Publicité et promotion	4 719	6 632
Télécommunications	3 443	3 752
Entretien et réparations	2 813	3 179
Assurances	2 160	1 521
Représentation	1 546	2 043
Créances douteuses et irrécouvrables	495	-
Frais de déplacement - Administration	425	159
Frais de réceptions et d'assemblées	235	148
Taxes, licences et permis	210	321
Intérêts et frais bancaires	110	109
Amortissement des immobilisations corporelles	<u>2 236</u>	<u>2 581</u>
	<u>173 934</u>	<u>160 820</u>
Insuffisance des produits sur les charges d'exploitation	(24 736)	(23 624)
Subvention - CUEC	<u>-</u>	<u>10 000</u>
Insuffisance des produits sur les charges	<u>(24 736) \$</u>	<u>(13 624) \$</u>

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

BÉNÉVOLAT MONTCALM-SAINT-SACREMENT**ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023**

(non audité)

Page 5

	Investi en immo- bilisations	Non affecté	2023 Total
Solde au début de l'exercice	7 446 \$	31 945 \$	39 391 \$
Insuffisance des produits sur les charges	(2 236)	(22 500)	(24 736)
Acquisition d'immobilisations	<u>2 979</u>	<u>(2 979)</u>	<u>-</u>
Solde à la fin de l'exercice	<u>8 189 \$</u>	<u>6 466 \$</u>	<u>14 655 \$</u>

	Investi en immo- bilisations	Non affecté	2022 Total
Solde au début de l'exercice	10 026 \$	42 989 \$	53 015 \$
Insuffisance des produits sur les charges	<u>(2 580)</u>	<u>(11 044)</u>	<u>(13 624)</u>
Solde à la fin de l'exercice	<u>7 446 \$</u>	<u>31 945 \$</u>	<u>39 391 \$</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

BÉNÉVOLAT MONTCALM-SAINT-SACREMENT

BILAN

AU 31 MARS 2023

(non audité)

Page 6

	2023	2022
Actif		
Actif à court terme		
Encaisse	59 174 \$	82 362 \$
Clients	227	3 001
Taxes à la consommation à recevoir	<u>4 236</u>	<u>1 893</u>
	63 637	87 256
Immobilisations corporelles (Note 3)	<u>8 189</u>	<u>7 446</u>
	<u><u>71 826</u></u> \$	<u><u>94 702</u></u> \$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

BÉNÉVOLAT MONTCALM-SAINT-SACREMENT

BILAN

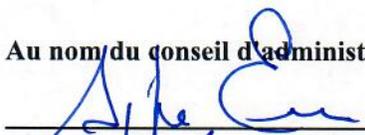
AU 31 MARS 2023

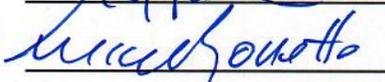
(non audité)

Page 7

Passif	2023	2022
Passif à court terme		
Dettes d'exploitation et charges à payer	10 489 \$	11 217 \$
Salaires à payer et provision pour indemnités de vacances accumulées	5 977	3 447
Retenues à la source et cotisations salariales	705	493
Produits reportés	-	154
Portion à court terme de la dette à long terme (Note 4)	<u>40 000</u>	<u>-</u>
	57 171	15 311
Dettes à long terme (Note 4)	<u>-</u>	<u>40 000</u>
	<u>57 171</u>	<u>55 311</u>
Actif net		
Investi en immobilisations	8 189	7 446
Non affecté	<u>6 466</u>	<u>31 945</u>
	<u>14 655</u>	<u>39 391</u>
	<u>71 826 \$</u>	<u>94 702 \$</u>

Au nom du conseil d'administration,


_____, administrateur


_____, administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

BÉNÉVOLAT MONTCALM-SAINT-SACREMENT**FLUX DE TRÉSORERIE****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023**

(non audité)

Page 8

	2023	2022
Activités de fonctionnement		
Insuffisance des produits sur les charges	(24 736) \$	(13 624) \$
Élément n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	<u>2 236</u>	<u>2 580</u>
	<u>(22 500)</u>	<u>(11 044)</u>
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement :		
Clients	2 774	(2 019)
Taxes à la consommation à recevoir	(2 343)	(669)
Dettes d'exploitation et charges à payer	(728)	1 976
Salaires à payer et provision pour indemnités de vacances accumulées	2 530	958
Retenues à la source et cotisations salariales	212	306
Produits reportés	<u>(154)</u>	<u>(570)</u>
	<u>2 291</u>	<u>(18)</u>
	<u>(20 209)</u>	<u>(11 062)</u>
Activité d'investissement		
Acquisition d'immobilisations corporelles	<u>(2 979)</u>	<u>-</u>
Activité de financement		
Emprunts à long terme	<u>-</u>	<u>10 000</u>
Diminution de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(23 188)	(1 062)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	<u>82 362</u>	<u>83 424</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	<u><u>59 174</u></u> \$	<u><u>82 362</u></u> \$

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

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

BÉNÉVOLAT MONTCALM-SAINT-SACREMENT

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2023

(non audité)

Page 9

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 :

	Taux
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 repas 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 et des comptes clients.

BÉNÉVOLAT MONTCALM-SAINT-SACREMENT

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2023

(non audité)

Page 11

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2023		2022	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Matériel informatique	33 933 \$	31 307 \$	2 626 \$	2 633 \$
Équipements	30 999	26 415	4 584	3 415
Roulant	<u>13 981</u>	<u>13 002</u>	<u>979</u>	<u>1 398</u>
	<u>78 913 \$</u>	<u>70 724 \$</u>	<u>8 189 \$</u>	<u>7 446 \$</u>

4. DETTE À LONG TERME

	2023	2022
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.	40 000 \$	40 000 \$
Portion à court terme de la dette à long terme	<u>40 000</u>	<u>-</u>
	<u>- \$</u>	<u>40 000 \$</u>

5. ENGAGEMENT CONTRACTUEL

L'engagement pris par l'organisme en vertu d'un bail se terminant le 31 octobre 2026 totalise 63 312 \$ et les versements estimatifs à effectuer au cours des quatre prochains exercices sont les suivants :

2024	17 354 \$
2025	17 604
2026	17 854
2027	<u>10 500</u>
	<u>63 312 \$</u>

6. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques financiers

Les risques importants découlant d'instruments financiers auxquels l'organisme est exposé au 31 mars 2023 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.

BÉNÉVOLAT MONTCALM-SAINT-SACREMENT**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023****(non audité)****Page 13**

	2023	2022
ANNEXE A - ÉPICERIE EN VRAC		
Revenus des clients	16 563 \$	8 033 \$
Achats d'épicerie en vrac	<u>16 772</u>	<u>8 545</u>
	<u>(209) \$</u>	<u>(512) \$</u>
ANNEXE B - REPAS COMMUNAUTAIRES		
Revenus des clients	83 949 \$	78 884 \$
Achats de repas	<u>82 693</u>	<u>79 323</u>
	<u>1 256 \$</u>	<u>(439) \$</u>

Le nombre de repas livrés en 2023 est de 11 422 et de 10 171 en 2022.