

MAISON DES FAMILLES DE SAINT-LAURENT

ÉTATS FINANCIERS

30 JUIN 2015

| | |
|-----------------------------------|-----|
| Rapport de l'auditeur indépendant | 1 |
| États financiers | |
| Bilan | 2 |
| Résultats | 3 |
| Évolution du solde des fonds | 4 |
| Flux de trésorerie | 5 |
| Notes complémentaires | 6-7 |

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du conseil d'administration de
MAISON DES FAMILLES DE SAINT-LAURENT

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de **MAISON DES FAMILLES DE SAINT-LAURENT**, qui comprennent le bilan au 30 juin 2015, les états des résultats et évolution du solde des fonds 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

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 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 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.

Opinion

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes sans but lucratif, l'organisme reçoit des apports pour financer ses activités pour lesquels il n'est pas possible d'auditer de façon satisfaisante s'ils ont tous été comptabilisés. Par conséquent, notre audit des produits de cette nature s'est limité 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 apports reçus, du résultat net et des actifs nets.

À notre avis, à l'exception de l'effet des éventuels redressements que nous aurions pu juger nécessaires si nous avions été en mesure d'auditer si les apports mentionnés au paragraphe précédent ont tous été comptabilisés, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de **MAISON DES FAMILLES DE SAINT-LAURENT** au 30 juin 2015, 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.



Comptables professionnels Agréés
par Olivier Chartier, CPA auditeur, CA

Saint-Lambert
Le 8 septembre 2015

**MAISON DES FAMILLES DE SAINT-LAURENT
BILAN
30 JUIN 2015**

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ACTIF | | |
| ACTIF À COURT TERME | | |
| Encaisse | 115 360 \$ | 104 184 \$ |
| Taxes de vente à recevoir | 2 971 | 4 112 |
| Subventions à recevoir | 1 525 | |
| Frais payés d'avance | <u>1 921</u> | <u>1 819</u> |
| | <u><u>121 777</u></u> \$ | <u><u>110 115</u></u> \$ |
| PASSIF | | |
| PASSIF À COURT TERME | | |
| Créditeurs et frais courus | 17 323 \$ | 12 997 \$ |
| Subventions à rembourser | 16 869 | |
| Subventions reportées (note 3) | <u>49 415</u> | <u>55 580</u> |
| | <u><u>83 607</u></u> | <u><u>68 577</u></u> |
| SOLDE DES FONDS | | |
| Solde du fonds d'origine interne | 21 400 | 40 000 |
| Solde du fonds d'administration | <u>16 770</u> | <u>1 538</u> |
| | <u><u>38 170</u></u> | <u><u>41 538</u></u> |
| | <u><u>121 777</u></u> \$ | <u><u>110 115</u></u> \$ |

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,

Marie Josée Julien, Administrateur

[Signature], Administrateur

MAISON DES FAMILLES DE SAINT-LAURENT
RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2015

| | <u>2015</u> <u>(12 mois)</u> | | <u>2014</u> <u>(3 mois)</u> | |
|--|---------------------------------|----|--------------------------------|----|
| REVENUS PROVENANT DE DONS ET SUBVENTIONS | | | | |
| Subvention Avenir d'enfant | 361 890 | \$ | 76 256 | \$ |
| Subvention Ville - MESS | 8 777 | | 11 223 | |
| Programme ÉLÉ | 16 599 | | | |
| Subvention Initiatives familiales | 1 927 | | | |
| Subvention SIPPE | 10 894 | | 3 037 | |
| L'Œuvre Léger | 15 000 | | | |
| Fondation du grand Montréal | 1 596 | | | |
| COSSL – Chameran-Lebeau | 4 483 | | | |
| Emploi Canada | 4 904 | | | |
| Dons | 15 167 | | | |
| *Autres | <u>3 159</u> | | <u>1 765</u> | |
| TOTAL DES REVENUS PROVENANT DE DONS ET DE SUBVENTIONS | <u>444 396</u> | | | |

DEPENSES

**Dépenses reliés aux programmes et à
l'administration**

| | | |
|--------------------------------|----------------|----|
| Services auprès des organismes | 80 602 | \$ |
| Transfert aux organismes | 170 628 | |
| Information et sensibilisation | 2 856 | |
| Formation | 2 869 | |
| Loyer | 3 350 | |
| Administration | 1 500 | |
| Frais d'activités | <u>1 009</u> | |
| | <u>262 814</u> | |

Dépenses services aux membres

| | |
|--------------------------------|---------|
| Salaire et charges sociales | 76 432 |
| Frais d'activité | 18 737 |
| Information et sensibilisation | 800 |
| Formation | 1 176 |
| Loyer | 23 450 |
| Administration | 2 100 |
| | <hr/> |
| | 122 695 |

Dépenses administratives

| | |
|---|---------|
| Salaires et charges sociales | 32 912 |
| Frais de bureau, télécommunications et réunions | 5 532 |
| Loyer | 13 400 |
| Information et sensibilisation | 1 510 |
| Assurances | 2 355 |
| Honoraires professionnels | 4 680 |
| Frais bancaires et services de paies | 1 866 |
| | <hr/> |
| | 62 255 |
| | <hr/> |
| | 447 764 |

EXCÉDENT DES DÉPENSES SUR LES REVENUES (3 368)\$

* Remboursement de taxes

MAISON DES FAMILLES DE SAINT-LAURENT
ÉVOLUTION DU SOLDE DES FONDS
EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2015

| | <u>Fonds d'origine interne</u> | <u>Fonds d'administration</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|------------------|
| SOLDE AU DÉBUT | 40 000 \$ | 1 538 \$ | 41 538 \$ | 60 860 \$ |
| Excédent des charges sur les produits | | (3 368) | (3 368) | (19 322) |
| Transfert inter-fonds | (18 600) | 18 600 | | |
| SOLDE À LA FIN | <u>21 400 \$</u> | <u>16 770 \$</u> | <u>38 170 \$</u> | <u>41 538 \$</u> |

MAISON DES FAMILLES DE SAINT-LAURENT
FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2015

| | 2015 (12 mois) | 2014 (3 mois) |
|--|---------------------------------|--------------------------------|
| FLUX DE TRÉSORERIE DES ACTIVITÉS D'EXPLOITATION | | |
| Excédent des charges sur les produits | (<u>3 368</u>)\$ | (<u>19 322</u>)\$ |
| Variation nette des éléments du fonds de roulement | | |
| Taxes de vente à recevoir | 1 141 | (262) |
| Subventions à recevoir | (1 525) | |
| Frais payés d'avance | (102) | (936) |
| Créditeurs et frais courus | 4 326 | 7 744 |
| Subventions à rembourser | 16 869 | |
| Subventions reportées | (<u>6 165</u>) | <u>30 037</u> |
| | <u>14 544</u> | <u>36 583</u> |
| AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE | 11 176 | 17 261 |
| ENCAISSE AU DÉBUT | <u>104 184</u> | <u>86 923</u> |
| ENCAISSE À LA FIN | <u><u>115 360</u></u> \$ | <u><u>104 184</u></u> \$ |

MAISON DES FAMILLES DE SAINT-LAURENT
NOTES COMPLÉMENTAIRES
30 JUIN 2015

1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

La Maison des familles de Saint-Laurent est un organisme qui a pour mission d'offrir un milieu de vie et un lieu d'épanouissement affectif, social, physique et intellectuel aux parents et à leurs enfants de l'arrondissement de Saint-Laurent. L'organisme est constitué comme organisme à but non lucratif en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec et est un organisme de charité au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

2. PRINCIPALES CONVENTIONS 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.

COMPTABILITÉ PAR FONDS

L'organisme comptabilise ses opérations en conformité avec les usages particuliers de la comptabilité par fonds.

Le fonds d'administration (non affecté) rend compte des activités de fonctionnement de l'organisme.

Le fonds d'affectation d'origine interne a été créé afin que l'organisme puisse s'acquitter de l'augmentation considérable de loyer à venir jusqu'à l'obtention de subventions supplémentaires.

CONSTATATION DES APPORTS

L'organisme applique la méthode du report pour la comptabilisation des 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 savoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

ESTIMATIONS COMPTABLES

Pour dresser des états financiers conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada, la direction de l'organisme doit faire des estimations et poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés dans les états financiers et les notes qui y sont afférentes. Ces estimations sont fondées sur la connaissance que la direction possède des événements en cours et sur les mesures que la compagnie pourrait prendre à l'avenir. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

INSTRUMENTS FINANCIERS

Évaluation des instruments financiers

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

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent de l'encaisse.

MAISON DES FAMILLES DE SAINT-LAURENT
NOTES COMPLÉMENTAIRES
30 JUIN 2015

3. SUBVENTIONS REPORTÉES

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Solde au début | 55 580 \$ | 25 543 \$ |
| Moins : Montant constaté comme produit de l'exercice | (55 580) | |
| Plus : Montant reçu pour l'exercice suivant | <u>49 415</u> | <u>30 037</u> |
| Solde à la fin | <u>49 415 \$</u> | <u>55 580 \$</u> |

4. INSTRUMENTS FINANCIERS

POLITIQUE DE GESTION DES RISQUES

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante fournit une mesure des risques à la date du bilan, soit au 30 juin 2015.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque de ne pas être en mesure de répondre à ses besoins de trésorerie ou de financer ses obligations lorsqu'elles arrivent à échéance. La direction est d'avis que le risque de liquidité est non significatif, car les entrées de fonds sont régulières et les fournisseurs sont généralement remboursés dans un délai n'excédant pas 30 jours.

