

CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2021

CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2021

TABLE DES MATIÈRES

Rapport de l'auditeur indépendant	2 - 4
Résultats	5
Évolution de l'actif net	6
Bilan	7 - 8
Flux de trésorerie	9
Notes complémentaires	10 - 20
Renseignements complémentaires	
Tableau A - Subventions	21
Tableau B - Frais directs d'exploitation	22
Tableau C - Frais d'administration	23
Tableau D - Autres produits (charges)	23

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs de
Centre d'action bénévole de la MRC de Coaticook

Opinion avec réserve

J'ai effectué l'audit des états financiers de l'organisme Centre d'action bénévole de la MRC de Coaticook (l'« organisme »), qui comprennent le bilan au 31 mars 2021, 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 que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À mon avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve » de mon rapport, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 mars 2021, 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.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas de nombreux organismes, le Centre d'action bénévole de la M.R.C. de Coaticook tire des produits pour lesquels il n'est pas possible de vérifier de façon satisfaisante s'ils ont tous été comptabilisés. Par conséquent, mon audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les livres de l'organisme et je n'ai pas pu déterminer si certains redressements auraient dû être apportés aux montants des résultats, de l'actif et aux soldes de fonds.

J'ai effectué mon audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Je suis indépendant de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et je me suis acquitté des autres responsabilités déontologiques qui m'incombent selon ces règles. J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion d'audit avec réserve.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des 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.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'organisme ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'organisme.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Mes objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant mon opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, j'exerce mon jugement professionnel et fais preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- j'identifie et évalue les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, conçois et mets en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunis des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder mon opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;

- j'acquies une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit 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'organisme;
- j'apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- je tire une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation. Si je conclus à l'existence d'une incertitude significative, je suis tenu d'attirer l'attention des lecteurs de mon rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Mes conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de mon rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;
- j'évalue la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécie si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Je communique aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et mes constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que j'aurais relevée au cours de mon audit.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Fauteux, CPA". The signature is stylized and includes the letters "CPA" written in a separate, slightly larger font to the right of the main signature.

Sherbrooke
Le 17 juin 2021

CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

RÉSULTATS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	2021	2020
PRODUITS		
Subventions (tableau A)	<u>767 024</u> \$	<u>561 333</u> \$
Autres revenus		
Accompagnement de transport	24 912	24 476
Activités collectives	16 263	19 962
Apports reportés - immobilisations	17 897	16 197
Revenus de repas	91 906	58 773
Ventes de vêtements	34 814	81 166
Rabais carte fidélité	(289)	(35)
Revenus de dépannage de meubles	-	6 020
Revenus de location	1 875	6 067
Dons	224 112	70 828
Divers	616	959
Revenus d'intérêts	<u>2 049</u>	<u>1 265</u>
	<u>414 155</u>	<u>285 678</u>
	<u>1 181 179</u>	<u>847 011</u>
CHARGES		
Frais directs d'exploitation (tableau B)	961 759	821 704
Frais d'administration (tableau C)	<u>28 958</u>	<u>40 621</u>
	<u>990 717</u>	<u>862 325</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES D'OPÉRATION	190 462	(15 314)
AUTRES PRODUITS (CHARGES) (tableau D)	<u>-</u>	<u>700</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>190 462</u> \$	<u>(14 614)</u> \$

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

CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	Fonds affecté	Investi en immo- bilisations	Fonds d'adminis- tration	2021 Total	2020 Total
SOLDE AU DÉBUT	56 643 \$	383 221 \$	17 548 \$	457 412 \$	472 026 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	128 277	(65 356)	127 541	190 462	(14 614)
Immobilisations acquises à même les revenus	-	31 458	(31 458)	-	-
Remboursement de la dette à long terme	<u>-</u>	<u>46 846</u>	<u>(46 846)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
SOLDE À LA FIN	<u><u>184 920</u></u> \$	<u><u>396 169</u></u> \$	<u><u>66 785</u></u> \$	<u><u>647 874</u></u> \$	<u><u>457 412</u></u> \$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

BILAN

31 MARS 2021

	2021	2020
Actif		
Actif à court terme		
Encaisse	- \$	28 842 \$
Placements temporaires (note 3)	213 222	45 616
Débiteurs (note 4)	53 473	43 740
Stocks	8 877	13 806
Bons d'achat - dépannages payés d'avance	5 180	11 625
Frais payés d'avance	<u>9 677</u>	<u>8 888</u>
	<u>290 429</u>	<u>152 517</u>
ENCAISSE ET PLACEMENTS RÉSERVÉS (notes 5 et 12)	81 446	56 643
PLACEMENT À LONG TERME (note 6)	-	23 997
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 7)	<u>1 116 259</u>	<u>1 145 545</u>
	<u>1 197 705</u>	<u>1 226 185</u>
	<u>1 488 134 \$</u>	<u>1 378 702 \$</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

BILAN

31 MARS 2021

	2021	2020
Passif		
Passif à court terme		
Découvert bancaire	2 481 \$	- \$
Créditeurs (note 8)	64 904	69 485
Revenus reportés	2 450	1 000
Apports reportés (note 9)	10 335	88 480
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 10)	<u>28 752</u>	<u>28 752</u>
	<u>108 922</u>	<u>187 717</u>
DETTE À LONG TERME (note 10)	459 350	466 197
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 11)	<u>271 988</u>	<u>267 376</u>
	<u>731 338</u>	<u>733 573</u>
	<u>840 260</u>	<u>921 290</u>
Actif net		
FONDS AFFECTÉS (note 12)	184 920	56 643
INVESTI EN IMMOBILISATIONS	396 169	383 221
NON AFFECTÉ	<u>66 785</u>	<u>17 548</u>
	<u>647 874</u>	<u>457 412</u>
	<u>1 488 134 \$</u>	<u>1 378 702 \$</u>

Événement postérieur à la date du bilan (note 15)

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION,

_____, administrateur

_____, administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

FLUX DE TRÉSORERIE

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	2021	2020
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	190 462 \$	(14 614) \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles (note 7)	60 744	61 531
Gain sur la cession d'immobilisations corporelles	-	(700)
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations (note 11)	<u>(17 897)</u>	<u>(16 197)</u>
	233 309	30 020
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement (note 13)	<u>(2 279)</u>	<u>(12 989)</u>
	<u>231 030</u>	<u>17 031</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition de placements (note 3)	(57 449)	(56 459)
Encaissement de placements (notes 3 et 6)	56 643	55 819
Acquisition d'immobilisations corporelles (note 7)	(31 458)	(1 424)
Produit de la cession d'immobilisations corporelles	<u>-</u>	<u>700</u>
	<u>(32 264)</u>	<u>(1 364)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Emprunts à long terme (note 10)	40 000	-
Remboursement de la dette à long terme (note 10)	(46 847)	(32 333)
Apports reportés (note 9)	(78 145)	87 980
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 11)	<u>22 509</u>	<u>1 424</u>
	<u>(62 483)</u>	<u>57 071</u>
Augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	136 283	72 738
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	<u>74 458</u>	<u>1 720</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	<u><u>210 741</u></u> \$	<u><u>74 458</u></u> \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse, des placements temporaires et du découvert bancaire.

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme est constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. L'organisme a pour objectif d'assurer un support central aux activités de bénévolat de la région de Coaticook. Il est un organisme sans but lucratif au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu et est donc exempt d'impôts.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

L'organisme a choisi d'appliquer les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie III du Manuel de CPA Canada – Comptabilité.

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 principales estimations portent sur la durée de vie utile des immobilisations corporelles, la juste valeur des stocks et la juste valeur des apports reçus sous forme de fournitures et de services.

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.

STOCKS

Les stocks comprennent la nourriture destinée à la popote roulante, aux cuisines collectives et aux dépannages alimentaires. Les stocks sont évalués au moindre du coût ou de la valeur de remplacement. Le coût des stocks est établi selon la méthode du coût moyen.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile estimative selon les méthodes et les taux et périodes indiqués ci-dessous :

	Méthodes	Taux et périodes
Bâtiment	Amortissement dégressif	4 %
Enseigne	Amortissement dégressif	20 %
Mobilier et équipements	Amortissement dégressif	20 %
Logiciel	Amortissement linéaire	3 ans
Système informatique	Amortissement linéaire	3 ans
Matériel roulant	Amortissement linéaire	5 ans

DÉPRÉCIATION D'ACTIFS À LONG TERME

Les immobilisations corporelles amortissables sont soumises à un test de recouvrabilité lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est comptabilisée lorsque leur valeur comptable excède les flux de trésorerie non actualisés découlant de leur utilisation et de leur sortie éventuelle. La perte de valeur comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste valeur.

INSTRUMENTS FINANCIERS

Évaluation initiale et ultérieure

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

Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût ou au coût après amortissement. 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 se composent de l'encaisse, de l'encaisse affectée, des comptes Avantage entreprise et des comptes clients.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des comptes fournisseurs, des salaires et vacances à payer, des subventions à payer et de la dette à long terme.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

COMPTABILISATION DES PRODUITS

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 recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée. Les apports reçus à titre de dotation sont constatés à titre d'augmentation directe de l'actif net.

Les produits d'accompagnement de transport, de ventes de vêtements, de redevances de projet - Avenir d'enfants, de repas, d'activités collectives, les honoraires de gestions et les autres produits sont constatés à titre de revenus lorsque la prestation des services est achevée, que les honoraires sont déterminés ou déterminables et que le recouvrement est raisonnablement assuré.

Les produits de dons sont constatés lorsque le montant est déterminable et que l'encaissement est raisonnablement assuré.

Les revenus d'intérêts sont comptabilisés à la date du règlement, selon la comptabilité d'exercice, ils sont constatés selon le nombre de jours de détention.

CONVERSION DES OPÉRATIONS ET ÉLÉMENTS LIBELLÉS EN MONNAIES ÉTRANGÈRES

L'organisme utilise la méthode temporelle pour la conversion de ses opérations libellées en monnaies étrangères.

Les éléments d'actif et de passif monétaires sont convertis au cours de change à la date de clôture. Les autres éléments d'actif et de passif sont convertis au cours de change en vigueur à la date de l'opération. Les produits et les charges sont convertis au cours moyen de l'exercice. Les gains et les pertes de change sont inclus dans les résultats de l'exercice.

APPORTS REÇUS SOUS FORME DE FOURNITURES ET DE SERVICES

L'organisme constate les apports reçus sous forme de fournitures et de services lorsque la juste valeur de ces apports peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que l'organisme aurait dû se procurer autrement ses fournitures et services pour son fonctionnement régulier.

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

CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2021

3. PLACEMENTS TEMPORAIRES

	2021	2020
Compte Avantage entreprise, au taux de 0,25 %, encaissable en tout temps	109 747 \$	45 616 \$
Compte Avantage entreprise, au taux de 0,25 %, encaissable en tout temps - affecté (note 12)	<u>103 475</u>	<u>-</u>
	<u>213 222 \$</u>	<u>45 616 \$</u>

4. DÉBITEURS

	2021	2020
Clients	19 287 \$	35 626 \$
Provision pour créances douteuses	<u>(28)</u>	<u>(117)</u>
	19 259	35 509
Taxes de vente à recevoir	10 188	7 451
Intérêts	1 418	780
Subvention à recevoir	<u>22 608</u>	<u>-</u>
	<u>53 473 \$</u>	<u>43 740 \$</u>

5. ENCAISSE ET PLACEMENTS RÉSERVÉS

	2021	2020
Épargne à terme à rendement progressif, 1,80 %, échéant en avril 2021 (portion réservée) (note 12)	<u>81 446 \$</u>	<u>56 643 \$</u>

6. PLACEMENT À LONG TERME

	2021	2020
Épargne à terme à rendement progressif, 1,00 %, échéant en avril 2021 (portion non réservée)	<u>- \$</u>	<u>23 997 \$</u>

CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK**NOTES COMPLÉMENTAIRES****31 MARS 2021****7. IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

	2021		2020	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Terrain	24 292 \$	- \$	24 292 \$	24 292 \$
Bâtiment	1 429 877	412 489	1 017 389	1 059 780
Enseigne	7 879	5 556	2 323	2 904
Mobilier et équipements	169 166	111 039	58 127	43 871
Logiciel	1 069	1 069	-	-
Système informatique	20 735	12 720	8 015	6 489
Matériel roulant	<u>10 480</u>	<u>4 367</u>	<u>6 113</u>	<u>8 209</u>
	<u>1 663 498 \$</u>	<u>547 240 \$</u>	<u>1 116 259 \$</u>	<u>1 145 545 \$</u>

8. CRÉDITEURS

	2021	2020
Fournisseurs	22 765 \$	33 160 \$
Frais courus	541	1 182
Retenues à la source	10 287	8 742
Subvention à rembourser	2 895	3 215
Salaires et vacances à payer	<u>28 416</u>	<u>23 186</u>
	<u>64 904 \$</u>	<u>69 485 \$</u>

CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2021

9. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des subventions reçues au cours de l'exercice destiné à couvrir les charges de fonctionnement du prochain exercice. :

	2021	2020
Solde au début	88 480 \$	500 \$
Plus : Montants reçus pour le prochain exercice	10 335 \$	88 480 \$
Moins : Montants constatés à titre de produits de l'exercice	<u>(88 480) \$</u>	<u>(500) \$</u>
	<u>10 335 \$</u>	<u>88 480 \$</u>

Les apports reportés à la fin de l'exercice se détaillent comme suit :

	2021	2020
QADA	- \$	47 292 \$
Vers un chez soi	1 265 \$	- \$
PGPS	- \$	14 862 \$
PAGIEPS	9 070 \$	9 070 \$
SAPA	<u>- \$</u>	<u>17 256 \$</u>
	<u>10 335 \$</u>	<u>88 480 \$</u>

CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2021

10. DETTE À LONG TERME

	2021	2020
Emprunt, Caisse Desjardins des Verts-Sommets de l'Estrie, garanti par une hypothèque immobilière sur le terrain et la bâtisse d'une valeur comptable nette de 1 041 680 \$ et par une hypothèque mobilière sur le mobilier et les équipements d'une valeur comptable de 58 127 \$, remboursable par versements mensuels de 2 396 \$ en capital seulement au taux de 3,35 %, échéant en avril 2022	448 102 \$	494 949 \$
Emprunt compte d'urgence pour les entreprises canadiennes, garanti par le gouvernement du Canada, sans intérêts jusqu'au 31 décembre 2022, d'un montant de 60 000\$. Il fera l'objet d'une radiation de 20 000\$ s'il est remboursé en totalité avant cette date. Il portera intérêt au taux de 5% à compter du 1er janvier 2023 et le solde sera exigible au plus tard le 31 décembre 2025.	<u>40 000</u>	<u>-</u>
	488 102	494 949
Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice	<u>28 752</u>	<u>28 752</u>
	<u>459 350</u> \$	<u>466 197</u> \$

Les versements en capital estimatifs à effectuer au cours des cinq prochains exercices sont les suivants :

2022	28 752 \$
2023	68 752
2024	28 752
2025	28 752
2026	<u>28 752</u>
	<u>183 760</u> \$

CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2021

11. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles représentent des subventions reçues pour l'acquisition d'équipements et de la bâtisse. Ces apports sont amortis au même rythme que les immobilisations auxquels ils se rapportent.

	2021	2020
Solde au début	267 376 \$	282 149 \$
Plus : Montants reçus au cours de l'exercice	22 509	1 424
Moins : Montants constatés à titre de produits de l'exercice	<u>(17 897)</u>	<u>(16 197)</u>
Solde à la fin	<u>271 988 \$</u>	<u>267 376 \$</u>

CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2021

12. FONDS AFFECTÉS

Paniers de Noël - dépannage

Les dons, en argent, recueillis lors de la collecte des paniers de Noël sont réservés pour l'achat de bons d'achat pour le dépannage alimentaire. L'encaisse réservée correspond à l'excédent des dons recueillis lors de la collecte des paniers de Noël. Ces dons seront distribués au cours de l'année 2020.

Initiative et développement

Le fonds initiative et développement est utilisé pour assumer les dépenses du projet initiative et développement.

Dépannage de meubles

Le fonds de dépannage de meubles est utilisé pour assumer les dépenses de dépannage de meubles.

	Panier de Noël Dépannage	Initiative et Dévelop- pement	Dépannage de meubles	2021
Solde au début	18 163 \$	31 963 \$	6 517 \$	56 643 \$
Plus : Montants reçus au cours de l'exercice	207 737	-	-	207 737
Moins : Montants utilisés au cours de l'exercice	<u>(78 401)</u>	<u>-</u>	<u>(1 059)</u>	<u>(79 460)</u>
Solde à la fin	<u>147 499 \$</u>	<u>31 963 \$</u>	<u>5 458 \$</u>	<u>184 920 \$</u>

CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2021

13. VARIATION NETTE D'ÉLÉMENTS HORS TRÉSORERIE LIÉS AU FONCTIONNEMENT

	2021	2020
Débiteurs	(9 733) \$	14 013 \$
Stocks	4 929	(6 591)
Bons d'achat - dépannages payés d'avance	6 445	(5 045)
Frais payés d'avance	(789)	(5 615)
Créditeurs	(4 581)	(7 251)
Revenus reportés	<u>1 450</u>	<u>(2 500)</u>
	<u>(2 279) \$</u>	<u>(12 989) \$</u>

14. INSTRUMENTS FINANCIERS

RISQUES FINANCIERS

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques, sans pour autant être exposé à des concentrations de risque. Les principaux sont détaillés ci-après.

RISQUE DE LIQUIDITÉ

L'organisme est exposé à ce risque principalement à l'égard de sa dette à long terme et de ses comptes fournisseurs.

RISQUE DE CRÉDIT

Les principaux risques de crédit pour l'organisme sont liés aux comptes clients et aux effets à recevoir.

RISQUE DE CHANGE

L'organisme est exposé à ce risque seulement pour les revenus provenant du Fonds Tillotson. Ce risque est minime, puisque l'organisme reçoit la plupart de ses subventions en dollars canadiens. En date du 31 mars 2021, il n'y avait aucun poste de l'actif et du passif qui n'avait à être converti en dollars canadiens.

RISQUE DE TAUX D'INTÉRÊT

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne la juste valeur de sa dette à long terme à taux fixe et les flux de trésorerie associés à ses emprunts bancaires à taux variable.

15. ÉVÉNEMENT POSTÉRIEUR À LA DATE DU BILAN ET COVID-19

En mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a déclaré l'écllosion d'un nouveau coronavirus (COVID-19) comme une pandémie mondiale, qui continue de se propager au Canada et dans le monde.

Au cours de son exercice, Le Centre d'Action Bénévole de la MRC de Coaticook a subi des changements dans ses activités à la suite de la crise de la COVID-19. Son activité de financement annuel a dû être annulée ainsi que les événements qui permettent de promouvoir l'organisme également.

L'organisme a pris des mesures pour atténuer les répercussions de cette crise, notamment par l'obtention de deux prêts bancaires dans le cadre du programme gouvernemental "Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes". De plus, l'organisme était admissible à la subvention salariale temporaire du gouvernement du Canada et a demandé une subvention au cours de son année financière totalisant 12 351\$.

En date du 17 juin 2021, l'organisme est au courant que des changements dans ses activités pour son année 2022 sont à prévoir, mais n'est pas en mesure d'estimer l'impact potentiel sur les activités de l'organisme en date de ces états financiers.

CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	2021	2020
TABLEAU A		
SUBVENTIONS		
CIUSSS de l'Estrie - CHUS - PSOC		
Mission globale :		
Centre d'action bénévole	26 953 \$	17 055 \$
Maintien à domicile	208 348	196 048
Personnes démunies	25 132	24 591
Entente spécifique :		
Maintien à domicile	34 805	34 056
Personnes âgées	8 596	8 411
Personnes démunies	20 497	20 056
Contraception, allaitement, périnatalité, famille	-	-
CIUSSS de l'Estrie - CHUS - SAPA	63 358	61 994
Emploi Québec - salariales	1 500	31 601
Ministère de la famille - ITMAV	50 000	45 000
Programme Québec ami des aînés - QADA	46 126	6 116
APPUI	35 983	46 905
Programme Vers un chez soi - VCS	25 082	22 493
Centraide	15 840	11 456
Subvention PAGIEPS	9 070	9 069
Subvention PGPS	15 427	1 713
Subventions autres	43 863	23 137
Subventions liées à la COVID		
Centraide	24 883	-
Food Rescue	7 884	-
Municipalité	5 000	-
Vers un chez soi	66 326	-
Subventions salariales temporaires 10 %	12 351	1 632
Aide gouvernementale - prêt d'urgence (note 10)	20 000	-
	<u>767 024 \$</u>	<u>561 333 \$</u>

CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021**

	2021	2020
TABLEAU B		
FRAIS DIRECTS D'EXPLOITATION		
Stocks au début de l'exercice	13 806 \$	7 215 \$
Salaires et avantages sociaux	475 000	420 934
Activités	141 750	130 884
Transport bénévoles - accompagnement	21 907	25 559
Denrées	42 630	33 891
Fournitures de bureau et cuisine	27 669	28 099
Bons d'achat - dépannage	52 290	38 635
Déplacement	12 502	11 927
Dépenses de véhicule	852	775
Sous-traitance	3 845	726
Publicité et promotion	13 366	12 668
Permis et abonnements	1 430	1 324
Formation et perfectionnement	1 049	2 817
Télécommunications	5 201	5 867
Représentation	-	921
Énergie	6 818	11 017
Assurances	7 825	7 535
Taxes foncières	863	856
Entretien et réparation - équipements	15 938	17 190
Entretiens et réparations - bâtisse	10 561	15 129
Dépenses liées à la COVID	53 551	-
Divers	1 039	10
Amortissement des immobilisations corporelles	<u>60 744</u>	<u>61 531</u>
	970 636	835 510
Stocks à la fin de l'exercice	<u>(8 877)</u>	<u>(13 806)</u>
	<u>961 759</u> \$	<u>821 704</u> \$

CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	2021	2020
TABLEAU C		
FRAIS D'ADMINISTRATION		
Honoraires professionnels	5 482 \$	4 837 \$
Frais de garantie	4 951	9 779
Mauvaises créances	28	117
Intérêts sur la dette à long terme	16 926	25 056
Frais bancaires	<u>1 571</u>	<u>832</u>
	<u>28 958</u> \$	<u>40 621</u> \$

TABLEAU D

AUTRES PRODUITS (CHARGES)

Gain (perte) sur cession d'immobilisations	<u>-</u> \$	<u>700</u> \$
--	-------------	---------------