

**CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK**

**ÉTATS FINANCIERS**

**31 MARS 2022**

**CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK**  
**ÉTATS FINANCIERS**  
**31 MARS 2022**

**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      |

## **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 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 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 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.

### *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.



Marie Josée Fauteux, CPA inc.

Sherbrooke  
Le 9 juin 2022

<sup>1</sup> Par Marie Josée Fauteux, CPA auditrice

# CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

## RÉSULTATS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

|  | <b>2022</b>              | <b>2021</b>              |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>PRODUITS</b>                              |                          |                          |
| Subventions (tableau A)                      | <u>844 990</u> \$        | <u>767 024</u> \$        |
| Autres revenus                               |                          |                          |
| Accompagnement de transport                  | 38 979                   | 24 912                   |
| Activités collectives                        | 27 428                   | 16 263                   |
| Apports reportés - immobilisations           | 18 849                   | 17 897                   |
| Revenus de repas                             | 88 576                   | 91 906                   |
| Ventes de vêtements                          | 48 042                   | 34 814                   |
| Rabais carte fidélité                        | (262)                    | (289)                    |
| Revenus de location                          | 1 500                    | 1 875                    |
| Dons   | 188 929                  | 224 112                  |
| Divers                                       | 857                      | 616                      |
| Revenus d'intérêts                           | <u>1 065</u>             | <u>2 049</u>             |
|  | <u>413 963</u>           | <u>414 155</u>           |
|  | <u>1 258 953</u>         | <u>1 181 179</u>         |
| <b>CHARGES</b>                               |                          |                          |
| Frais directs d'exploitation (tableau B)     | 1 110 983                | 961 759                  |
| Frais d'administration (tableau C)           | <u>34 784</u>            | <u>28 958</u>            |
|  | <u>1 145 767</u>         | <u>990 717</u>           |
| <b>EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b> | <u><u>113 186</u></u> \$ | <u><u>190 462</u></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 2022**

---

|   | <b>Fonds affecté</b>     | <b>Investi en immo- bilisations</b> | <b>Fonds d'adminis- tration</b> | <b>2022 Total</b>        | <b>2021 Total</b>        |
|---|--------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>SOLDE AU DÉBUT</b>                       | 184 920 \$               | 396 169 \$                          | 66 785 \$                       | 647 874 \$               | 457 412 \$               |
| Excédent des produits sur les charges       | 22 669                   | (41 281)                            | 131 798                         | 113 186                  | 190 462                  |
| Immobilisations acquises à même les revenus | -                        | 1 672                               | (1 672)                         | -                        | -                        |
| Remboursement de la dette à long terme      | <u>-</u>                 | <u>28 755</u>                       | <u>(28 755)</u>                 | <u>-</u>                 | <u>-</u>                 |
| <b>SOLDE À LA FIN</b>                       | <u><u>207 589</u></u> \$ | <u><u>385 315</u></u> \$            | <u><u>168 156</u></u> \$        | <u><u>761 060</u></u> \$ | <u><u>647 874</u></u> \$ |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

# CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

## BILAN

31 MARS 2022

---

|  | 2022                | 2021                |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>Actif</b>                             |                     |                     |
| Actif à court terme                      |                     |                     |
| Encaisse                                 | 26 047 \$           | - \$                |
| Placements temporaires (note 3)          | 169 560             | 109 747             |
| Débiteurs (note 4)                       | 96 258              | 53 473              |
| Stocks                                   | 9 808               | 8 877               |
| Bons d'achat - dépannages payés d'avance | 25 840              | 5 180               |
| Frais payés d'avance                     | <u>11 792</u>       | <u>9 676</u>        |
|  | <u>339 305</u>      | <u>186 953</u>      |
| ENCAISSE ET PLACEMENTS RÉSERVÉS (note 5) | 207 589             | 184 921             |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 6)     | <u>1 057 802</u>    | <u>1 116 260</u>    |
|  | <u>1 265 391</u>    | <u>1 301 181</u>    |
|  | <u>1 604 696</u> \$ | <u>1 488 134</u> \$ |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

# CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

## BILAN

31 MARS 2022

|  | 2022                | 2021                |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>Passif</b>  |                     |                     |
| Passif à court terme   |                     |                     |
| Découvert bancaire   | - \$                | 2 481 \$            |
| Créditeurs (note 7)  | 59 900              | 64 904              |
| Revenus reportés   | 2 135               | 2 450               |
| Apports reportés (note 8)  | 69 114              | 10 335              |
| Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 9)    | <u>28 752</u>       | <u>28 752</u>       |
|  | <u>159 901</u>      | <u>108 922</u>      |
| DETTE À LONG TERME (note 9)  | 430 595             | 459 350             |
| APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 10) | <u>253 140</u>      | <u>271 988</u>      |
|  | <u>683 735</u>      | <u>731 338</u>      |
|  | <u>843 636</u>      | <u>840 260</u>      |
| <b>Actif net</b>   |                     |                     |
| FONDS AFFECTÉS (note 11)   | 207 589             | 184 920             |
| INVESTI EN IMMOBILISATIONS   | 385 315             | 396 169             |
| NON AFFECTÉ  | <u>168 156</u>      | <u>66 785</u>       |
|  | <u>761 060</u>      | <u>647 874</u>      |
|  | <u>1 604 696</u> \$ | <u>1 488 134</u> \$ |

Événement postérieur à la date du bilan et COVID-19 (note 14)

**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 2022

|   | 2022              | 2021              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>  |                   |                   |
| Excédent des produits sur les charges                                       | 113 186 \$        | 190 462 \$        |
| Éléments n'affectant pas la trésorerie :                                    |                   |                   |
| Amortissement des immobilisations corporelles                               | 60 130            | 60 744            |
| Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations            | <u>(18 848)</u>   | <u>(17 897)</u>   |
|   | 154 468           | 233 309           |
| Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement (note 12) | <u>(71 811)</u>   | <u>(2 279)</u>    |
|   | <u>82 657</u>     | <u>231 030</u>    |
| <b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>   |                   |                   |
| Acquisition de placements   | (104 114)         | (160 924)         |
| Encaissement de placements  | 81 446            | 56 643            |
| Acquisition d'immobilisations corporelles                                   | <u>(1 672)</u>    | <u>(31 458)</u>   |
|   | <u>(24 340)</u>   | <u>(135 739)</u>  |
| <b>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>   |                   |                   |
| Emprunts à long terme   | -                 | 40 000            |
| Remboursement de la dette à long terme                                      | (28 755)          | (46 847)          |
| Apports reportés  | 58 779            | (78 145)          |
| Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles                  | <u>-</u>          | <u>22 509</u>     |
|   | <u>30 024</u>     | <u>(62 483)</u>   |
| <b>Augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie</b>       | 88 341            | 32 808            |
| <b>Trésorerie et équivalents de trésorerie au début</b>                     | <u>107 266</u>    | <u>74 458</u>     |
| <b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin</b>                     | <u>195 607 \$</u> | <u>107 266 \$</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.

# **CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK**

## **NOTES COMPLÉMENTAIRES**

**31 MARS 2022**

---

### **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 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 provision pour créances douteuses, la valeur nette de réalisation des stocks, la dépréciation des actifs financiers et la durée de vie utile des immobilisations corporelles.

#### **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 :

|                         | <b>Méthodes</b>         | <b>Taux et périodes</b> |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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                   |

### 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. 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 dépôts à terme, des comptes clients et des effets à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent de fournisseurs et frais courus, des salaires et vacances 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, à l'exception du coût des stocks inclus au coût des produits vendus et de l'amortissement qui sont convertis au cours d'origine, sont convertis au cours de change en vigueur à la date de l'opération. 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 2022**

---

**3. PLACEMENTS TEMPORAIRES**

|  | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Compte Avantage entreprise, au taux de 0,25 %, encaissable en tout temps | <u>169 560</u> \$ | <u>109 747</u> \$ |

**4. DÉBITEURS**

|                                   | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Clients                           | 26 361 \$        | 19 287 \$        |
| Provision pour créances douteuses | <u>-</u>         | <u>(28)</u>      |
|                                   | 26 361           | 19 259           |
| Taxes de vente à recevoir         | 9 220            | 10 188           |
| Intérêts                          | -                | 1 418            |
| Subvention à recevoir             | <u>60 677</u>    | <u>22 608</u>    |
|                                   | <u>96 258</u> \$ | <u>53 473</u> \$ |

**5. ENCAISSE ET PLACEMENTS RÉSERVÉS**

|  | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Épargne à terme à rendement progressif, 1,80 %, échéant en avril 2021 (portion réservée)   | - \$              | 81 446 \$         |
| Compte Avantage entreprise, au taux de 0,25 %, encaissable en tout temps(portion réservée) | <u>207 589</u>    | <u>103 475</u>    |
|  | <u>207 589</u> \$ | <u>184 921</u> \$ |

**CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK****NOTES COMPLÉMENTAIRES****31 MARS 2022****6. IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

|                         | <b>2022</b>         |                             | <b>2021</b>         |                     |
|-------------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|
|                         | <b>Coût</b>         | <b>Amortissement cumulé</b> | <b>Valeur nette</b> | <b>Valeur nette</b> |
| Terrain                 | 24 292 \$           | - \$                        | 24 292 \$           | 24 292 \$           |
| Bâtiment                | 1 429 877           | 453 183                     | 976 694             | 1 017 389           |
| Enseigne                | 7 879               | 6 020                       | 1 859               | 2 324               |
| Mobilier et équipements | 170 838             | 122 832                     | 48 006              | 58 127              |
| Logiciel                | 1 069               | 1 069                       | -                   | -                   |
| Système informatique    | 20 735              | 17 801                      | 2 934               | 8 015               |
| Matériel roulant        | 10 480              | 6 463                       | 4 017               | 6 113               |
|                         | <u>1 665 170 \$</u> | <u>607 368 \$</u>           | <u>1 057 802 \$</u> | <u>1 116 260 \$</u> |

**7. CRÉDITEURS**

|                              | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Fournisseurs                 | 16 969 \$        | 22 833 \$        |
| Frais courus                 | 479              | 541              |
| Retenues à la source         | 6 398            | 10 219           |
| Subvention à rembourser      | 237              | 2 895            |
| Salaires et vacances à payer | <u>35 817</u>    | <u>28 416</u>    |
|                              | <u>59 900 \$</u> | <u>64 904 \$</u> |

# CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2022

---

### 8. APPORTS REPORTÉS

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

|  | <b>2022</b>       | <b>2021</b>        |
|--|-------------------|--------------------|
| Solde au début   | 10 335 \$         | 88 480 \$          |
| Plus : Montants reçus pour le prochain exercice              | 67 849 \$         | 10 335 \$          |
| Moins : Montants constatés à titre de produits de l'exercice | <u>(9 070) \$</u> | <u>(88 480) \$</u> |
|  | <u>69 114 \$</u>  | <u>10 335 \$</u>   |

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

|   | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|---|------------------|------------------|
| Food Rescue   | 10 403 \$        | - \$             |
| Vers un chez soi  | 16 921 \$        | 1 265 \$         |
| MRC de Coaticook - FQIS   | 15 762 \$        | - \$             |
| PAGIEPS   | 9 070 \$         | 9 070 \$         |
| Fonds Tillotson - Soutien numérique                               | 16 188 \$        | - \$             |
| Centraide Estrie - Fonds d'urgence et de la relance communautaire | <u>770 \$</u>    | <u>- \$</u>      |
|   | <u>69 114 \$</u> | <u>10 335 \$</u> |

# CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2022

---

### 9. DETTE À LONG TERME

|   | 2022                     | 2021                     |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 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 976 694 \$ et par une hypothèque mobilière sur le mobilier et les équipements d'une valeur comptable de 48 006 \$, remboursable par versements mensuels de 2 396 \$ en capital seulement au taux de 3,35 %, échéant en avril 2022 | 419 347 \$               | 448 102 \$               |
| Emprunt compte d'urgence pour les entreprises canadiennes, garanti par le gouvernement du Canada, sans intérêts jusqu'au 31 décembre 2023, 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 intérêts au taux de 5% à compter du 1er janvier 2024 et le solde sera exigible au plus tard le 31 décembre 2025.   | <u>40 000</u>            | <u>40 000</u>            |
|   | 459 347                  | 488 102                  |
| Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice   | <u>28 752</u>            | <u>28 752</u>            |
|   | <u><u>430 595</u></u> \$ | <u><u>459 350</u></u> \$ |

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

|      |                          |
|------|--------------------------|
| 2023 | 28 752 \$                |
| 2024 | 68 752                   |
| 2025 | 28 752                   |
| 2026 | 28 752                   |
| 2027 | <u>28 752</u>            |
|      | <u><u>183 760</u></u> \$ |

# CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2022

---

### 10. 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.

|  | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Solde au début   | 271 988 \$        | 267 376 \$        |
| Plus : Montants reçus au cours de l'exercice                 | -                 | 22 509            |
| Moins : Montants constatés à titre de produits de l'exercice | <u>(18 848)</u>   | <u>(17 897)</u>   |
| Solde à la fin   | <u>253 140 \$</u> | <u>271 988 \$</u> |

# CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2022

---

### 11. 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 2022.

#### 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.

|  | <b>Paniers de Noël-<br/>Dépannage</b> | <b>Initiative et Dévelop-<br/>pement</b> | <b>Dépannage de<br/>meubles</b> | <b>2021</b>       |
|--|---------------------------------------|--|---------------------------------|-------------------|
| Solde au début                                   | 147 499 \$                            | 31 963 \$                                | 5 458 \$                        | 184 920 \$        |
| Plus : Montants reçus au cours de l'exercice     | 176 026                               | -  | -                               | 176 026           |
| Moins : Montants utilisés au cours de l'exercice | <u>(152 498)</u>                      | <u>-</u>                                 | <u>(859)</u>                    | <u>(153 357)</u>  |
| Solde à la fin                                   | <u>171 027</u> \$                     | <u>31 963</u> \$                         | <u>4 599</u> \$                 | <u>207 589</u> \$ |

# CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2022

---

### 12. VARIATION NETTE D'ÉLÉMENTS HORS TRÉSORERIE LIÉS AU FONCTIONNEMENT

|  | 2022               | 2021              |
|--|--------------------|-------------------|
| Débiteurs                                | (42 785) \$        | (9 733) \$        |
| Stocks                                   | (931)              | 4 929             |
| Bons d'achat - dépannages payés d'avance | (20 660)           | 6 445             |
| Frais payés d'avance                     | (2 116)            | (789)             |
| Créditeurs                               | (5 004)            | (4 581)           |
| Revenus reportés                         | <u>(315)</u>       | <u>1 450</u>      |
|  | <u>(71 811) \$</u> | <u>(2 279) \$</u> |

### 13. INSTRUMENTS FINANCIERS

#### RISQUES FINANCIERS

Les risques importants découlant d'instruments financiers auxquels l'organisme est exposé au 31 mars 2022 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 2022, 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 ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe et à taux d'intérêt variable. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur puisque celle-ci varie de façon inverse aux variations des taux d'intérêt du marché. Les instruments à taux variables assujettissent l'organisme à des fluctuations des flux de trésorerie futurs connexes.

## **CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK**

### **NOTES COMPLÉMENTAIRES**

**31 MARS 2022**

---

#### **14. 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 repris ses activités normalement, en adaptant le tout aux consignes sanitaires en vigueur.

#### **15. PASSIF ÉVENTUEL**

L'organisme a un dossier en arbitrage avec un employé, aucun règlement n'a eu lieu à ce jour et nous ne sommes pas en mesure d'évaluer le montant.

**CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK****RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022**

|  | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>TABLEAU A</b>                                     |                   |                   |
| <b>SUBVENTIONS</b>                                   |                   |                   |
| CIUSSS de l'Estrie - CHUS - PSOC                     |                   |                   |
| Mission globale :                                    |                   |                   |
| Centre d'action bénévole                             | 27 741 \$         | 26 953 \$         |
| Maintien à domicile                                  | 211 682           | 208 348           |
| Personnes démunies                                   | 25 534            | 25 132            |
| Entente spécifique :                                 |                   |                   |
| Maintien à domicile                                  | 35 362            | 34 805            |
| Personnes âgées                                      | 8 734             | 8 596             |
| Personnes démunies                                   | 20 825            | 20 497            |
| CIUSSS de L'Estrie - CHUS - Vers un chez soi         |                   |                   |
| Itinérance dans les communautés rurales et éloignées | 25 082            | 25 082            |
| Soutien au secteur de l'itinérance à la COVID-19     | 85 368            | 66 326            |
| CIUSSS de l'Estrie - CHUS - SAPA                     |                   |                   |
| Emploi Québec  | 5 175             | 1 500             |
| Ministère de la famille - ITMAV                      | 51 000            | 50 000            |
| Programme Québec ami des aînés - QADA                | 70 104            | 46 126            |
| APPUJ  | 47 271            | 35 983            |
| Centraide  | 27 548            | 15 840            |
| Subventions salariales COVID-19                      | -                 | 12 351            |
| Subventions liées à la COVID-19                      | 42 258            | 57 767            |
| Subventions autres                                   | 88 878            | 43 863            |
| Subvention PAGIEPS                                   | 9 070             | 9 070             |
| Subvention PGPS                                      | -                 | 15 427            |
|  | <u>844 990 \$</u> | <u>767 024 \$</u> |

**CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK****RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022**

|   | <b>2022</b>         | <b>2021</b>       |
|---|---------------------|-------------------|
| <b>TABLEAU B</b>                              |                     |                   |
| <b>FRAIS DIRECTS D'EXPLOITATION</b>           |                     |                   |
| Stocks au début de l'exercice                 | 8 877 \$            | 13 806 \$         |
| Salaires et avantages sociaux                 | 569 911             | 475 000           |
| Activités                                     | 214 438             | 141 750           |
| Transport bénévoles - accompagnement          | 34 179              | 21 907            |
| Denrées                                       | 44 064              | 42 630            |
| Fournitures de bureau et cuisine              | 37 795              | 27 669            |
| Bons d'achat - dépannage                      | 49 515              | 52 290            |
| Déplacement                                   | 13 530              | 12 502            |
| Dépenses de véhicule                          | 1 037               | 852               |
| Sous-traitance                                | 2 877               | 3 845             |
| Publicité et promotion                        | 17 215              | 13 366            |
| Permis et abonnements                         | 1 382               | 1 430             |
| Formation et perfectionnement                 | 691                 | 1 049             |
| Télécommunications                            | 4 555               | 5 201             |
| Représentation                                | 221                 | -                 |
| Énergie                                       | 6 881               | 6 818             |
| Assurances                                    | 9 901               | 7 825             |
| Taxes foncières                               | 879                 | 863               |
| Entretien et réparation - équipements         | 16 186              | 15 938            |
| Entretiens et réparations - bâtisse           | 24 261              | 10 561            |
| Divers  | 734                 | 1 039             |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 60 130              | 60 744            |
| Dépenses liées à la COVID-19                  | -                   | 53 551            |
| Dons  | <u>1 532</u>        | <u>-</u>          |
|   | 1 120 791           | 970 636           |
| Stocks à la fin de l'exercice                 | <u>(9 808)</u>      | <u>(8 877)</u>    |
|   | <u>1 110 983</u> \$ | <u>961 759</u> \$ |

**CENTRE D'ACTION BÉNÉVOLE DE LA MRC DE COATICOOK**

**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES**

**EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022**

---

|                                    | <b>2022</b>             | <b>2021</b>             |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>TABLEAU C</b>                   |                         |                         |
| <b>FRAIS D'ADMINISTRATION</b>      |                         |                         |
| Honoraires professionnels          | 19 278 \$               | 5 482 \$                |
| Mauvaises créances                 | -                       | 28                      |
| Frais bancaires                    | 868                     | 1 571                   |
| Intérêts sur la dette à long terme | 14 638                  | 16 926                  |
| Frais de garantie                  | <u>-</u>                | <u>4 951</u>            |
|                                    | <u><u>34 784</u></u> \$ | <u><u>28 958</u></u> \$ |