

La Courtepointe

États financiers
Au 31 mars 2021

Accompagnés du rapport de l'auditeur indépendant

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de
La Courtepointe,

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers de **LA COURTEPOINTE** (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 notre avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve » de notre 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 dans de nombreux organismes sans but lucratif, l'Organisme perçoit des produits de dons et d'activités de financement pour lesquels il n'est pas possible d'auditer l'exhaustivité de façon satisfaisante. Notre audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les comptes de l'Organisme. Par conséquent, nous n'avons pu déterminer si des ajustements auraient pu s'avérer nécessaires pour la période considérée (et la période précédente) en ce qui concerne les produits, l'excédent des produits sur les charges, l'actif à court terme, les apports reportés, l'actif net et les flux de trésorerie.

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous 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. Nous sommes indépendants de l'Organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada, et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion 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 ses activités, 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 ses activités 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.

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (suite)

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

Nos 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 notre 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, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en oeuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre 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;
- Nous acquérons 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;
- Nous apprécions 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;
- Nous tirons 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 ses activités. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre 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. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'Organisme à cesser ses activités;
- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

*Mallette S.E.N.C.R.L.*¹

Mallette S.E.N.C.R.L.
Société de comptables professionnels agréés

Lévis, Canada
Le 23 juin 2021

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A132189

La Courtepointe

ÉTAT DES RÉSULTATS

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2021

2020

PRODUITS (annexe)	297 196 \$	240 427 \$
CHARGES		
Salaires et charges sociales	144 282	117 557
Activités diverses	4 033	9 641
Assurances	251	131
Cotisations et affiliations	488	447
Cuisines collectives, net des contributions des participants	729	1 755
Entretien et réparations de l'équipement	2 365	773
Entretien et réparations du local	3 185	2 114
Fournitures diverses	8 627	5 485
Frais de formation	250	251
Frais de représentation	-	48
Frais de transport et de gardiennage	1 294	2 046
Frais postaux	149	183
Intérêts et frais bancaires	1 329	1 118
Loyer	11 354	11 280
Projet Mobilisation Notre-Dame-de-Foy	42 029	33 279
Projet Sécurité alimentaire	42 955	21 110
Publicité	86	914
Services professionnels	8 212	6 551
Télécommunications	2 314	1 918
	273 932	216 601
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	23 264 \$	23 826 \$

La Courtepointe

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2021

2020

	Non affecté	Affectation d'origine interne	Total	Total
SOLDE , début de l'exercice	13 981 \$	37 043 \$	51 024 \$	27 198 \$
Excédent des produits sur les charges	24 907	(1 643)	23 264	23 826
Affectations internes (note 6)	(23 250)	23 250	-	-
SOLDE , fin de l'exercice	15 638 \$	58 650 \$	74 288 \$	51 024 \$

La Courtepointe

BILAN

Au 31 mars

2021

2020

ACTIF

ACTIF À COURT TERME

Encaisse	97 668 \$	75 559 \$
Placements au coût, taux variant entre 0,4 % et 0,15 %	27 233	27 233
Subvention à recevoir	16 250	-
Taxes à la consommation	1 713	1 646
Frais payés d'avance	961	-
	<u>143 825 \$</u>	<u>104 438 \$</u>

PASSIF

PASSIF À COURT TERME

Dettes de fonctionnement (note 4)	19 656 \$	11 147 \$
Produits reportés	49 881	42 267
	<u>69 537</u>	<u>53 414</u>

ACTIF NET

Non affecté	15 638	13 981
Affectation d'origine interne	58 650	37 043
	<u>74 288</u>	<u>51 024</u>
	<u>143 825 \$</u>	<u>104 438 \$</u>

ENGAGEMENT (note 5)

Pour le conseil d'administration :

Stéphanie Ross

administrateur

Marie-Joël Bergeron-Savard

administrateur

La CourtepoinTE

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2021

2020

ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT

Excédent des produits sur les charges

23 264 \$

23 826 \$

Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement

(1 155)

43 993

AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

22 109

67 819

TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE,
début de l'exercice

102 792

34 973

TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE,
fin de l'exercice

124 901 \$

102 792 \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie de l'Organisme se composent des éléments suivants :

Encaisse

97 668 \$

75 559 \$

Placements au coût, taux variant entre 0,4 % et 0,15 %

27 233

27 233

124 901 \$

102 792 \$

La Courtepointe

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2021

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'Organisme, constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, favorise le bien-être des personnes vivant dans une situation de pauvreté. Il est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi sur les impôts et il est conséquemment exempté des impôts.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation des états financiers

Les états financiers de l'Organisme ont été établis conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants de l'actif et du passif comptabilisés et sur la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants comptabilisés à titre de produits et de charges au cours de l'exercice. Les résultats réels pourraient différer des résultats estimatifs.

Comptabilisation des produits

L'Organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. 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 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 en dotation sont comptabilisés à titre d'augmentation directe de l'actif net au cours de l'exercice.

Les produits de cotisations des membres sont comptabilisés au prorata de l'exercice auquel ils se rapportent.

Les produits de droits d'inscription aux activités sont comptabilisés lorsque les activités ont lieu.

Apports de services

Le fonctionnement de l'Organisme dépend, en grande partie, des services de plusieurs bénévoles. Du fait que l'Organisme ne se procure normalement pas ces services contre paiement et qu'il est difficile de faire une estimation de leur juste valeur, ces apports ne sont pas comptabilisés dans les états financiers.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'Organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations non conclues dans des conditions de concurrence normale qu'il évalue à la valeur comptable ou à la valeur d'échange, selon le cas.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

La Courtepointe

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2021

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Instruments financiers (suite)

Dépréciation d'actifs financiers

Les actifs financiers évalués au coût sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé aux résultats. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte de provision. La valeur comptable ajustée ne doit pas être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée aux résultats.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont imputées aux résultats au cours de l'exercice où elles sont acquises.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie de l'Organisme sont composés de l'encaisse, du découvert bancaire et des instruments financiers très liquides ayant une échéance initiale de trois mois ou moins.

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES IMPUTÉES AUX RÉSULTATS

	2021	2020
Améliorations locatives	58 816 \$	58 816 \$
Ameublement et équipement	12 264	12 264
Équipement informatique	5 759	5 759
	76 839 \$	76 839 \$

4. DETTES DE FONCTIONNEMENT

	2021	2020
Comptes fournisseurs	- \$	1 235 \$
Salaires et vacances courus	19 157	9 526
Sommes à remettre à l'État		
Retenues à la source et contributions	499	386
	19 656 \$	11 147 \$

La Courtepointe

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2021

5. ENGAGEMENT

Bail

L'Organisme s'est engagé par bail jusqu'en juin 2022 pour la location de locaux. Le solde de l'engagement suivant ce bail s'établit à 14 430 \$. Les paiements minimums exigibles au cours des deux prochains exercices sont les suivants :

2022 -	11 544 \$
2023 -	2 886 \$

6. AFFECTATIONS INTERNES

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration de l'Organisme a affecté un montant de 23 250 \$ à des fins de projets spéciaux (2020 - 37 043 \$). L'Organisme ne peut utiliser ces montants grevés d'affectations internes à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration.

7. INSTRUMENT FINANCIER

Risque de liquidité

L'Organisme est exposé au risque de liquidité principalement en ce qui a trait à ses dettes de fonctionnement.

8. ÉVÉNEMENT SIGNIFICATIF

La pandémie du coronavirus (Covid-19) entraîne un ralentissement économique sur l'ensemble des marchés causant des impacts financiers potentiels pour l'Organisme. Cette pandémie donne lieu à une importante incertitude économique et, par conséquent, il est difficile d'estimer de manière fiable l'incidence financière de cette incertitude.

La CourtepoinTE

ANNEXE

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2021

2020

PRODUITS

Aides gouvernementales et municipales

Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux
de la Capitale-Nationale

102 541 \$ 90 145 \$

Ville de Québec - Arrondissement de Sainte-Foy-Sillery-Cap-Rouge

11 400 11 298

Projet Mobilisation Notre-Dame-de-Foy

43 154 33 279

Projet Sécurité alimentaire

45 735 21 110

Dons

Centraide Québec et Chaudière-Appalaches

57 500 58 603

Centraide (Fonds d'urgence)

12 897 -

Mission Inclusion

7 000 3 000

Communautés religieuses

500 2 500

Fonds ministériels

8 800 -

Divers

698 2 486

Particuliers

6 514 6 130

Autofinancement

Cartes de membre

345 865

Contributions volontaires

22 560

Cotisations des membres

48 428

Formations aux membres

- 8 109

Revenu de gestion

- 500

Intérêts

42 1 414

297 196 \$ 240 427 \$
