

FRANÇOIS BEAUDOIN
COMPTABLE PROFESSIONNEL AGRÉÉ
3 avenue Beaudoin
Saint-Raphaël, Qc G0R 4C0

Tél. : (418) 243-2028
Fax : (418) 243-2361

ALPHA BELLECHASSE

ÉTATS FINANCIERS

30 JUIN 2015

| | |
|-----------------------------------|------|
| RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT | 1-2 |
| ÉTATS FINANCIERS | |
| RÉSULTATS | 3 |
| ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET | 4 |
| BILAN | 5 |
| FLUX DE TRÉSORERIE | 6 |
| NOTES COMPLÉMENTAIRES | 7-10 |

FRANÇOIS BEAUDOIN
COMPTABLE PROFESSIONNEL AGRÉÉ
3 avenue Beaudoin
Saint-Raphaël, Qc G0R 4C0

Tél. : (418) 243-2028
Fax : (418) 243-2361

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

1 de 2

Aux membres de
ALPHA BELLECHASSE

J'ai effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'organisme ALPHA BELLECHASSE, qui comprennent le bilan au 30 juin 2015, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie de l'exercice clos 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

Ma responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de mon audit. J'ai effectué mon audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que je me conforme aux règles de déontologie et que je planifie et réalise 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 comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

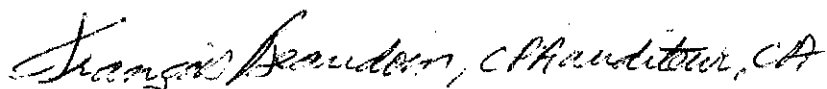
J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion d'audit assortie d'une réserve.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas pour de nombreux organismes sans but lucratif, l'organisme tire ses produits d'activités de collecte de fonds dont il n'est pas possible de vérifier l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, ma vérification de ces produits s'est limitée aux montants inscrits dans les comptes de l'organisme et je n'ai pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des produits, de l'excédent des produits sur les charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour l'exercice terminé le 30 juin 2015, de l'actif à court terme au 30 juin 2015, et de l'actif net au 1^{er} juillet 2014 et au 30 juin 2015.

Opinion avec réserve

À mon avis, à l'exception des incidences éventuelles décrites dans le paragraphe « Fondement de l'opinion avec réserve », ces états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme ALPHA BELLECHASSE au 30 juin 2015, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.



François Beaudoin, CPA auditeur, CA

Saint-Raphaël (Québec)
Le 27 octobre 2015

ALPHA BELLECHASSE
RÉSULTATS
Exercice terminé le 30 juin 2015

3-

| | 30 juin 2015 | 30 juin 2014 | |
|---|--------------|--------------|----|
| PRODUITS | | | |
| Subventions provinciales | | | |
| Ministère de l'Éducation, Enseignement Supérieur et Recherche (MEESR) | | | |
| Programme PACTE | 97 000 | 97 000 | \$ |
| Programme aide éveil lecture écriture (PAËLÉ) | 20 000 | 19 950 | |
| Semaine québécoise des adultes en formation | - | 5 420 | |
| Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTES) | | | |
| Emploi Québec - service d'aide à l'emploi | 3 570 | 3 570 | |
| Plateaux d'insertion | 9 350 | 6 689 | |
| Conférence régionale des éluEs Chaudière-Appalaches | | | |
| Programme SISCA - jardins collectifs | 16 039 | 22 380 | |
| Programme SISCA - partage Bellechasse | 26 250 | 40 400 | |
| Vivre et vieillir ensemble (personnes aînées) | 6 093 | - | |
| Ministère de l'Immigration, de la Diversité et de l'Inclusion (MIDI) | | | |
| Programmes Mobilisation-Diversité (PMD) et Réussir l'intégration (PRINT) - projet Liaison immigration | 24 390 | 45 021 | |
| Programme Action diversité - projet Réso Roso | - | 19 185 | |
| Francisation | 15 492 | 17 053 | |
| Ministère de la Culture et des Communications | 8 000 | - | |
| Secrétariat à la jeunesse et Fondation Lucie et André Chagnon | | | |
| Fonds régional pour la réussite éducative (FRRÉ) de PRÉCA - Atome | 50 228 | 29 685 | |
| Fonds régional pour la réussite éducative (FRRÉ) de PRÉCA - Empreinte | 54 620 | - | |
| Subvention fédérale | | | |
| Emploi été étudiant | 1 433 | 3 488 | |
| | 332 465 | 309 841 | |
| Autres revenus (note 8) | 32 327 | 54 029 | |
| | 364 792 | 363 870 | |
| CHARGES | | | |
| Salaires et avantages sociaux | 213 185 | 179 468 | |
| Contractuels | 37 914 | 32 462 | |
| Frais d'activités | 20 574 | 37 581 | |
| Frais d'activités par des tiers (immigration) - Carrefour Jeunesse Emploi | - | 200 | |
| Frais d'activités par des tiers (PAËLÉ) - Maison de la famille de Bellechasse | 10 000 | 10 126 | |
| Frais des activités de financement | 22 158 | 24 715 | |
| Semaine québécoise des adultes en formation | - | 5 945 | |
| Association | 846 | 878 | |
| Assurances | 1 277 | 1 247 | |
| Communications | 1 942 | 3 393 | |
| Entretien et aménagement des locaux | 144 | 1 542 | |
| Frais de bureau et papeterie | 19 072 | 10 470 | |
| Frais de déplacement et repas | 10 291 | 9 751 | |
| Frais de formation | 295 | 284 | |
| Frais de réunions | 1 053 | 999 | |
| Honoraires professionnels | 7 659 | 7 528 | |
| Intérêts et frais bancaires | 340 | 825 | |
| Loyers et électricité | 10 468 | 11 308 | |
| Publicité | 7 786 | 4 628 | |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 1 727 | 1 729 | |
| | 366 732 | 345 079 | |
| EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES | (1 940) | 18 791 | \$ |

ALPHA BELLECHASSE
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
Exercice terminé le 30 juin 2015

4-

| | 30 juin 2015 | 30 juin 2014 | |
|--|----------------|---------------|----|
| SOLDE AU DÉBUT | 19 793 | 1 002 | \$ |
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges | <u>(1 940)</u> | <u>18 791</u> | |
| SOLDE À LA FIN | <u>17 853</u> | <u>19 793</u> | \$ |

**ALPHA BELLECHASSE
BILAN
au 30 juin 2015**

5-

| | 30 juin 2015 | 30 juin 2014 | |
|---|--------------|--------------|----|
| ACTIF | | | |
| ACTIF À COURT TERME | | | |
| Encaisse | 523 | 6 238 | \$ |
| Débiteurs | 832 | 864 | |
| Subventions à recevoir | 42 637 | 38 049 | |
| Taxes à recevoir | 4 539 | 5 845 | |
| Frais reportés au prochain exercice | 600 | 4 900 | |
| | 49 131 | 55 896 | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 3) | 4 408 | 6 135 | |
| | 53 539 | 62 031 | \$ |
| PASSIF | | | |
| PASSIF À COURT TERME | | | |
| Créditeurs et frais courus | 17 330 | 18 551 | \$ |
| Sommes à verser à l'état | 5 264 | 4 437 | |
| Apports reportés (note 7) | 13 092 | 19 250 | |
| | 35 686 | 42 238 | |
| ACTIF NET | 17 853 | 19 793 | |
| TOTAL DU PASSIF ET DE L'ACTIF NET | 53 539 | 62 031 | \$ |

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

.....*Mary T. Beaudet*.....administrateur
*Gervais Coulombe*.....administrateur

ALPHA BELLECHASSE
FLUX DE TRÉSORERIE
Exercice terminé le 30 juin 2015

6-

| | 30 juin 2015 | 30 juin 2014 | |
|--|--------------|--------------|----|
| ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT | | | |
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges | (1 940) | 18 791 | \$ |
| Éléments sans incidence sur la trésorerie | | | |
| Don - équipement informatique | - | (3 898) | |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 1 727 | 1 729 | |
| | (213) | 16 622 | |
| Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement | 32 | 5 109 | |
| Débiteurs | (4 588) | (2 380) | |
| Subventions à recevoir | 1 306 | (2 641) | |
| Taxes à recevoir | 4 300 | (4 240) | |
| Frais reportés au prochain exercice | (1 221) | (1 692) | |
| Créditeurs et frais courus | 827 | (6 369) | |
| Sommes à verser à l'état | (6 158) | 16 224 | |
| Apports reportés | (5 502) | 4 011 | |
| Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement | (5 715) | 20 633 | |
| ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT | | | |
| | - | - | |
| ACTIVITÉS DE FINANCEMENT | | | |
| Variation de l'emprunt bancaire | - | (24 607) | |
| Flux de trésorerie liés aux activités de financement | - | (24 607) | |
| DIMINUTION DE L'ENCAISSE | (5 715) | (3 974) | |
| ENCAISSE AU DÉBUT | 6 238 | 10 212 | |
| ENCAISSE À LA FIN | 523 | 6 238 | \$ |

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

ALPHA BELLECHASSE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
au 30 juin 2015

7-

1- STATUTS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme est constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec en date du 23 juillet 2003. Il est exempté de l'impôt sur le revenu. Les objectifs de l'organisme sont d'organiser des ateliers d'alphabétisation populaire et prévenir l'analphabétisme.

2- PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

Référentiel comptable

L'organisme applique les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCOSBL) de la Partie III de CPA Canada - Comptabilité.

a) Estimations de la direction

La préparation des états financiers, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que les administrateurs effectuent des estimations et établissent des hypothèses qui touchent les montants des actifs et des passifs déclarés, la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers et le montant des produits et des charges pour la période visée. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

b) Constatation des produits

Apports

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 sont engagées. Les apports non affectés sont comptabilisés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est assurée.

Inscriptions, contributions des membres et activités

Les revenus d'inscriptions et activités sont comptabilisés sur la période couverte par le service.

c) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition et sont amorties en fonction de leur durée de vie utile estimative respective selon la méthode du solde dégressif et taux suivants:

| | <u>taux</u> |
|-------------------------|-------------|
| Mobilier | 20% |
| Équipement informatique | 30% |

d) Ventilation des charges communes

L'organisme ventile par activité ses charges relatives aux salaires du personnel et les honoraires de contractuels. Ces frais sont ventilés selon l'affectation du personnel à chacune des activités, évaluée sur une base mensuelle. Le loyer et les frais afférents sont ventilés selon la superficie utilisée par chacune des activités. Les autres charges communes aux projets sont ventilées selon l'utilisation attribuable à chaque projet. Les charges qui contribuent directement aux résultats d'un projet sont portées au compte de ce projet.

ALPHA BELLECHASSE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
au 30 juin 2015

8-

2- PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

e) 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 et passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués subséquemment au coût après amortissement se composent de l'encaisse des débiteurs, des subventions et taxes à recevoir. Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs et frais courus et des sommes à verser à l'état.

3- IMMOBILISATIONS CORPORELLES

| | 30 juin 2015 | | |
|-------------------------|---------------|-------------------------|-----------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur nette |
| Mobilier | 5 583 | 4 673 | 910 \$ |
| Équipement informatique | <u>13 686</u> | <u>10 188</u> | <u>3 498</u> |
| | <u>19 269</u> | <u>14 861</u> | <u>4 408 \$</u> |

Au cours de l'exercice précédent, l'organisme avait reçu un don d'équipement informatique. Le don avait été comptabilisé dans les produits et l'équivalent dans les immobilisations.

| | 30 juin 2014 | | |
|-------------------------|---------------|-------------------------|-----------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur nette |
| Mobilier | 5 583 | 4 445 | 1 138 \$ |
| Équipement informatique | <u>13 686</u> | <u>8 689</u> | <u>4 997</u> |
| | <u>19 269</u> | <u>13 134</u> | <u>6 135 \$</u> |

4- EMPRUNT BANCAIRE

Le montant maximum autorisé est de 25 000\$. L'emprunt bancaire porte intérêts au taux de 7,95%.

5- ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

L'organisme est locataire des baux suivants:

un bail renouvelable annuellement (Saint-Lazare).

les loyers s'établissent à 6 603 \$ plus les taxes applicables pour l'année à venir.

un bail renouvelable annuellement (Saint-Anselme).

les loyers s'établissent à 6 420 \$ plus les taxes applicables pour l'année à venir.

ALPHA BELLECHASSE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
au 30 juin 2015

9-

6- INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques et concentrations

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de l'organisme aux risques à la date du bilan, soit au 30 juin 2015.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène l'autre partie à subir une perte financière. Les principaux risques de crédit pour l'organisme sont liés aux subventions à recevoir, qui sont assujetties à des conditions qui doivent être respectées pour en assurer l'encaissement.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement en regard à ses créditeurs. La gestion prudente du risque de liquidité suppose le maintien d'un niveau de liquidités suffisant, l'accès à des facilités de crédit appropriées. L'organisme est d'avis que ses ressources financières récurrentes lui permettent de faire face à toutes ses dépenses.

7- APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées reçues au cours de l'exercice et destinées à couvrir les charges de l'exercice subséquent. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes:

| | <u>Solde</u> <u>30 juin 2014</u> | <u>Apports reçus</u> | <u>Constaté à titre</u> <u>de produits</u> | <u>Solde</u> <u>30 juin 2015</u> | |
|--|-------------------------------------|----------------------|---|-------------------------------------|-----------|
| Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale (MTES) | | | | | |
| Programme SISCA - jardins collectifs | - | 22 351 | 16 039 | 6 312 | \$ |
| Programme SISCA - partage Bellechasse | 19 250 | 7 000 | 26 250 | - | |
| Activités de financement | - | 12 727 | 5 947 | 6 780 | |
| | <u>19 250</u> | <u>42 078</u> | <u>48 236</u> | <u>13 092</u> | <u>\$</u> |

8- AUTRES REVENUS

| | <u>30 juin 2015</u> <u>(2014-2015)</u> | <u>30 juin 2014</u> <u>(2013-2014)</u> | |
|--|---|---|-----------|
| Activités de financement | 5 947 | 28 894 | \$ |
| Projet Atome - contributions des écoles | - | 2 748 | |
| Active-toi - projet un soir de plus | 2 513 | 4 167 | |
| Fonds de soutien aux organismes communautaires | 3 000 | 3 000 | |
| Partage de frais de formation CÉA | 14 282 | 9 817 | |
| Dons | - | 3 952 | |
| Revenus divers | 6 585 | 1 451 | |
| | <u>32 327</u> | <u>54 029</u> | <u>\$</u> |

ALPHA BELLECHASSE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
au 30 juin 2015

10-

SOMMAIRE DES ACTIVITÉS DE L'ANNÉE

| | 30 juin 2015 (2014-2015) | | 30 juin 2014 (2013-2014) | | |
|--|-----------------------------|----------------|-----------------------------|-----------------------|-----------|
| | Produits | Charges | Excédent (déficit) | Excédent (déficit) | |
| Fonctionnement général | 119 855 | 116 025 | 3 830 | 13 627 | \$ |
| <hr/> | | | | | |
| Projets | | | | | |
| Activités de promotion et bouquinerie | 13 947 | 22 158 | (8 211) | 4 179 | |
| Soutien scolaire: un soir de plus | 2 513 | 3 833 | (1 320) | (2 157) | |
| Aide éveil lecture écriture | 20 000 | 16 463 | 3 537 | 106 | |
| Empreinte | 55 931 | 49 582 | 6 349 | - | |
| Liaison Immigration Bellechasse | 39 882 | 51 914 | (12 032) | (7 033) | |
| Plateaux d'insertion | 9 350 | - | 9 350 | 6 689 | |
| Projet atome | 50 228 | 57 554 | (7 326) | 6 228 | |
| Jardins collectifs | 22 131 | 16 871 | 5 260 | (3 530) | |
| Partage Bellechasse | 30 955 | 32 332 | (1 377) | 1 505 | |
| Appui au passage à la société de l'information (APSI) | - | - | - | (298) | |
| Semaine québécoise des adultes en formation | - | - | - | (525) | |
| Sous-total des projets | 244 937 | 250 707 | (5 770) | 5 164 | |
| | <u>364 792</u> | <u>366 732</u> | <u>(1 940)</u> | <u>18 791</u> | <u>\$</u> |

