

**BUREAU D'AIDE ET D'ASSISTANCE FAMILIALE
PLACE ST-MARTIN INC.**

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2018

BUREAU D'AIDE ET D'ASSISTANCE FAMILIALE

PLACE ST-MARTIN INC.

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2018

TABLE DES MATIÈRES

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	1
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats	2
Évolution de l'actif net	3
Bilan	4
Flux de trésorerie	5
Notes complémentaires	6 - 11
Renseignements complémentaires	12



Campeau Vinet,

Comptables Professionnels
Agréés Inc.

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de
BUREAU D'AIDE ET D'ASSISTANCE FAMILIALE PLACE ST-MARTIN INC.

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'organisme Bureau d'aide et d'assistance familiale Place St-Martin Inc. qui comprennent le bilan au 31 mars 2018 et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de la préparation et la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'organisme 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'organisme. 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.

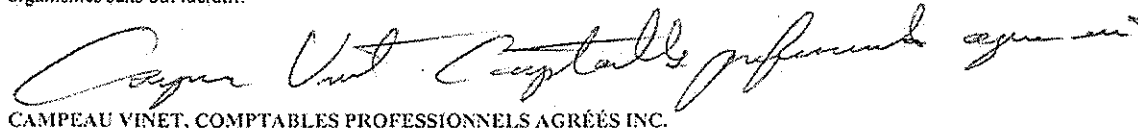
Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit assortie d'une réserve.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas de nombreux organismes sans but lucratif, l'organisme tire ses produits de dons et de revenus d'activités (boîte à lunch, SPJF, photocopies et autres revenus) dont il n'est pas possible de vérifier l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les comptes de l'organisme et nous n'avons 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 les exercices terminés le 31 mars 2018 et le 31 mars 2017, de l'actif à court terme au 31 mars 2018 et 31 mars 2017, et des actifs nets aux 1er avril 2017 et 2016 et aux 31 mars 2018 et 2017. Nous avons exprimé par conséquent une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice terminé le 31 mars 2017, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles des éléments décrits dans le paragraphe "Fondement de l'opinion avec réserve", les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme Bureau d'aide et d'assistance familiale Place St-Martin Inc. au 31 mars 2018, 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.


CAMPEAU VINET, COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS INC.

Par Laurent Campeau, CPA Auditeur, CA

Laval, le 6 juin 2018

1711, boul. des Laurentides, bureau 202, Laval (Québec) H7M 2P5

Tél. : (450) 629-5070 Téléc. : (450) 629-2728

BUREAU D'AIDE ET D'ASSISTANCE FAMILIALE

PLACE ST-MARTIN INC.

RÉSULTATS**EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS**

	2018	2017
	\$	\$
PRODUITS		
<i>Gouvernement Provincial</i>		
MF - Mission globale	96 299	76 640
MF - Halte-garderie	9 550	9 550
CISSS Laval	-	600
<i>Centraide</i>		
Centraide du Grand Montréal	92 400	92 400
<i>Autres sources de revenus</i>		
Fondation Marcelle et Jean Coutu	17 000	17 000
Avenir d'enfants	10 000	10 000
Ville de Laval - Journée autocueillette	-	400
Ville de Laval - Mobilisation et diversité	5 637	1 823
Ville de Laval - Soutien aux activités locales	550	-
Subvention RUI - Jardin communautaire	7 573	-
Subvention L'Oeuvre Léger - Jardin communautaire	5 000	-
Subventions salariales	-	5 321
Projet Boîte à lunch	965	1 060
Projet SPJF	2 073	1 889
Autres revenus	446	1 284
Revenus d'intérêts	329	237
Soutien à l'action bénévole	1 500	500
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	979	129
	250 301	218 833
CHARGES		
Frais d'opération (annexe A)	240 312	211 677
Frais d'administration (annexe B)	28 085	23 271
Frais financiers (annexe C)	238	197
	268 635	235 145
INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(18 334)	(16 312)

BUREAU D'AIDE ET D'ASSISTANCE FAMILIALE**PLACE ST-MARTIN INC.****ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS**

				2018	2017
	Grevé d'affectation (note 10)	Investi en immobilisations corporelles	Non affecté	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
SOLDE au début de l'exercice	26 900	20 486	20 977	68 363	84 675
Insuffisance des produits sur les charges	(4 479)	(4 465)	(9 390)	(18 334)	(16 312)
	22 421	16 021	11 587	50 029	68 363
Acquisitions d'immobilisations corporelles	-	7 183	(7 183)	-	-
Augmentation des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	-	(6 581)	6 581	-	-
SOLDE à la fin de l'exercice	22 421	16 623	10 985	50 029	68 363

BUREAU D'AIDE ET D'ASSISTANCE FAMILIALE
PLACE ST-MARTIN INC.

BILAN

AU 31 MARS

2018

2017

\$

\$

ACTIF

COURT TERME

Encaisse

100 678

150 213

Débiteurs (note 3)

1 612

2 742

Frais payés d'avance

2 518

2 147

104 808

155 102

IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 4)

22 669

20 930

IMMEUBLE EN VOIE DE CONSTRUCTION (note 5)

11 766

10 112

139 243

186 144

PASSIF

COURT TERME

Avance bancaire (note 6)

10 072

-

Créditeurs (note 7)

20 250

17 200

Apports reportés (note 8)

51 346

100 137

81 668

117 337

APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS À
L'IMMEUBLE EN VOIE DE CONSTRUCTION

1 500

-

APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 9)

6 046

444

89 214

117 781

ACTIF NET

Grevé d'affectation (note 10)

22 421

26 900

Investi en immobilisations corporelles

16 623

20 486

Non affecté

10 985

20 977

50 029

68 363

139 243

186 144

ENGAGEMENTS (note 11)

AU NOM DU CONSEIL

Deane Anderson

Administrateur

Robin Barber

Administrateur

BUREAU D'AIDE ET D'ASSISTANCE FAMILIALE

PLACE ST-MARTIN INC.

FLUX DE TRÉSORERIE**EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS**

	2018	2017
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Insuffisance des produits sur les charges	(18 334)	(16 312)
Éléments sans effet sur la trésorerie :		
Amortissement - immobilisations corporelles	5 444	5 800
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(979)	(129)
	(13 869)	(10 641)
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	1 130	694
Subvention à recevoir	-	4 801
Frais payés d'avance	(371)	1 277
Créditeurs	3 050	208
Apports reportés	(48 791)	97 037
	(58 851)	93 376
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(7 183)	-
Coûts engagés sur immeuble en voie de construction	(1 654)	(10 112)
	(8 837)	(10 112)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Variation des avances bancaires	10 072	-
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	6 581	
Apports reportés afférents à l'immeuble en voie de construction	1 500	
	18 153	-
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
	(49 535)	83 264
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE, début de l'exercice	150 213	66 949
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE, fin de l'exercice	100 678	150 213
La trésorerie et les équivalents de trésorerie comprennent les éléments suivants:		
Encaisse	100 678	150 213

BUREAU D'AIDE ET D'ASSISTANCE FAMILIALE**PLACE ST-MARTIN INC.****NOTES COMPLÉMENTAIRES****AU 31 MARS 2018**

1- STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme, constitué le 24 janvier 1995 selon la Partie III de la *Loi sur les compagnies du Québec*, est un organisme de bienfaisance à but non lucratif qui a pour mission de mettre en place les moyens jugés nécessaires pour répondre aux besoins psychosociaux des familles en difficultés de la région. À ce titre, il est exempté d'impôt.

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et comprennent les principales méthodes comptables suivantes:

a) Utilisation d'estimation

La préparation d'états financiers selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif oblige la direction à faire des estimations et à poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants des actifs et des passifs et sur les informations présentées au sujet des actifs et des passifs éventuels à la date de clôture ainsi que sur les montants des produits et des charges de l'exercice. Les montants établis et les renseignements divulgués sur la base de ces estimations et hypothèses pourraient être différents des résultats réels.

b) Constatation des apports

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les 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 reportés afférents aux immobilisations corporelles et à l'immeuble en voie de construction sont reportés et amortis à titre de produits selon la même méthode que celle suivie pour l'amortissement des immobilisations corporelles acquises.

Revenus - intérêts

Les intérêts sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont gagnés.

Revenus - Autofinancement

Les revenus d'autofinancement (boîte à lunch, SPJF et autres revenus) sont constatés à titre de produits lorsque l'activité a lieu ou le service est rendu.

BUREAU D'AIDE ET D'ASSISTANCE FAMILIALE**PLACE ST-MARTIN INC.****NOTES COMPLÉMENTAIRES****AU 31 MARS 2018**

c) Immobilisations corporelles

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

	<u>Taux</u>
Mobilier et équipement	20%
Équipement informatique	30%
Améliorations locatives	20%

d) Immeuble en voie de construction

L'organisme capitalise tous les frais de mise en valeur et de construction, y compris les frais généraux directs, liés à l'immeuble en voie de construction. De plus, l'immeuble en voie de construction ne fait pas l'objet d'un amortissement jusqu'à la date de quasi-achèvement.

e) Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie l'encaisse et les dépôts à terme dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

f) Instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et 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 et passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués subséquemment au coût après amortissement se composent de l'encaisse et des débiteurs. Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des avances bancaires et des créditeurs.

Dépréciation

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, sans jamais 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.

BUREAU D'AIDE ET D'ASSISTANCE FAMILIALE**PLACE ST-MARTIN INC.****NOTES COMPLÉMENTAIRES****AU 31 MARS 2018****2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)***Coûts de transactions*

L'organisme comptabilise ses coûts de transactions aux résultats de l'exercice où ils sont engagés dans le cas des instruments financiers qui sont évalués ultérieurement à la juste valeur. La juste valeur comptable des instruments financiers qui ne sont pas évalués ultérieurement à la juste valeur tient compte des coûts de transactions directement attribuables à la création, à l'émission ou à la prise en charge de ces instruments.

g) Apports reçus sous forme de biens et services

Les bénévoles ont consacré, au cours de l'exercice, un nombre important d'heures pour aider l'organisme à assurer la prestation de services. En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

De plus, l'organisme occupe ses locaux à titre gratuit. En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur de l'apport reçu, celui-ci n'est pas constaté dans les états financiers.

h) Dépréciation d'actifs à long terme

Les actifs à long terme sont soumis à un test de dépréciation 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.

3 - DÉBITEURS

	2018	2017
	\$	\$
Taxes à la consommation à recevoir	1 612	2 742

BUREAU D'AIDE ET D'ASSISTANCE FAMILIALE**PLACE ST-MARTIN INC.****NOTES COMPLÉMENTAIRES****AU 31 MARS 2018****4 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

			2018	2017
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
	\$	\$	\$	\$
Mobilier et équipement	26 954	19 169	7 785	6 638
Équipement informatique	31 279	25 285	5 994	3 180
Améliorations locatives	15 438	6 548	8 890	11 112
	73 671	51 002	22 669	20 930

5- IMMEUBLE EN VOIE DE CONSTRUCTION

L'organisme a une entente pour un projet en collaboration avec la Société d'Habitation du Québec (SHQ) afin de construire des logements dans le cadre de son projet Avenir de Femmes.

Advenant une situation où le projet de construction ne pourrait être mené à terme, la SHQ s'est engagée à rembourser les sommes engagées jusqu'à présent. Tel que mentionné à la note 6, une marge de crédit a été autorisée en mars 2017 pour financer ces dépenses.

Les sommes comptabilisées à l'actif en voie de construction représentent des coûts engagés afin de développer et construire un immeuble leur permettant de répondre aux besoins des familles de la région en matière de logements abordables.

6- AVANCE BANCAIRE

Le 14 mars 2017, un nouvel emprunt sous forme de marge de crédit a été autorisé pour un montant de 15 000\$, renouvelable en juillet 2018, portant intérêt au taux préférentiel plus 0,5% et garanti par une surêté gouvernementale en vertu du programme AccèsLogis de la Société d'Habitation du Québec (SHQ) #ACL-00842. Tous les déboursés devront être autorisés par la SHQ. Au 31 mars 2018, un montant de 10 072\$ était utilisé.

**BUREAU D'AIDE ET D'ASSISTANCE FAMILIALE
PLACE ST-MARTIN INC.
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2018**

7 - CRÉDITEURS

	2018	2017
	\$	\$
Fournisseurs et frais courus	1 510	882
Salaires à payer	18 740	15 397
Remises gouvernementales	-	921
	20 250	17 200

8- 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:

	Solde 31 mars 2017	Octroi	Constaté à titre de produits	Solde 31 mars 2018
	\$	\$	\$	\$
Avenir d'enfant	2 500	10 000	10 000	2 500
Ville de Laval - Mobilisation et diversité	4 891	746	5 637	-
Ministère de la Famille - Halte- garderies	4 791	9 550	9 550	4 791
Ministère de la Famille - OCF Allocation spécifique	68 795	-	26 240	42 555
Ministère de la Famille - Mission Globale	19 160	57 480	76 640	-
CISSS de Laval - Projet YAPP	-	1 500	-	1 500
	100 137	79 276	128 067	51 346

BUREAU D'AIDE ET D'ASSISTANCE FAMILIALE
PLACE ST-MARTIN INC.
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2018

9- APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles représentent des apports reçus sous forme d'immobilisations corporelles. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivantes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
Solde au début	444	573
Plus: apport reçu		
Ministère de la famille - OCF allocation spécifique	6 581	-
Moins : montants constatés à titre de produits	(979)	(129)
Solde à la fin	<u>6 046</u>	<u>444</u>

10- FONDS GREVÉ D'AFFECTATION INTERNE

Le fonds a été constitué dans le but d'acheter une maison de quartier pour éventuellement y relocaliser les locaux de l'organisme et y dispenser ses services à la communauté. L'organisme ne peut l'utiliser pour d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration. Au cours de l'exercice, l'organisme a utilisé 4 479\$ à titre de dépenses dans ce projet. Au 31 mars 2018, le solde de ce fonds est de 22 421\$.

11- ENGAGEMENTS

Loyer

L'organisme a signé un bail avec la Ville de Laval pour ces locaux. Cette entente prévoit l'utilisation par l'organisme des locaux de la ville sans contrepartie et est renouvelée automatiquement à chaque année, à la condition que l'organisme respecte les clauses mentionnées au contrat.

12 - INSTRUMENTS FINANCIERS

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 de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. Les principaux risques de crédit pour l'organisme sont liés aux débiteurs. L'organisme évalue de façon continue les débiteurs sur la base des montants qu'il a la quasi-certitude de recevoir.

BUREAU D'AIDE ET D'ASSISTANCE FAMILIALE**PLACE ST-MARTIN INC.****RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS**

	2018	2017
	\$	\$
ANNEXE A- FRAIS D'OPÉRATION		
Salaires et charges sociales	199 746	191 566
Assurances collectives	4 232	3 989
Activités	11 456	6 391
Comptoir vestimentaire	214	-
Jardin communautaire	13 702	822
Frais de bureau et de réunions	758	351
Associations	1 093	781
Télécommunications	1 840	1 695
Cuisines collectives	3 139	2 959
Fournitures de bureau et papeterie	4 132	3 123
	240 312	211 677

ANNEXE B - FRAIS D'ADMINISTRATION

Assurances	2 648	2 637
Entretien et réparations	570	599
Taxes et permis	34	173
Publicité et promotion	3 799	1 547
Formation du personnel	1 088	5 286
Frais informatique	1 660	64
Honoraires professionnels	7 030	5 471
Frais de déplacement et représentation	5 812	1 694
Amortissement - Immobilisations corporelles	5 444	5 800
	28 085	23 271

ANNEXE C - FRAIS FINANCIERS

Intérêts et frais bancaires	238	197
-----------------------------	-----	-----