

CONCERT'ACTION LACHINE

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2021

CONCERT'ACTION LACHINE

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2021

Sommaire

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	3-4
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats	5
Actif net	6
Bilan	7
Flux de trésorerie	8
Notes complémentaires	9-13

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du conseil d'administration de
CONCERT'ACTION LACHINE

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers de CONCERT'ACTION LACHINE 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 aux états financiers, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles décrites dans le paragraphe du Fondement de l'opinion avec réserve, ces états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de CONCERT'ACTION LACHINE au 31 mars 2021 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.

Fondement de l'opinion avec réserve

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 notre 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 d'audit assortie d'une réserve.

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes à but non lucratif, l'organisme tire des produits d'activités et dons dont il n'est pas possible d'auditer 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 certains redressements auraient dû être apportés aux montants des produits reçus, du résultat net, des flux de trésorerie de l'exercice terminé le 31 mars 2021 et le 31 mars 2020 ainsi que de l'actif net au 31 mars 2021 et au 31 mars 2020. Nous avons exprimé par conséquent une opinion d'audit avec réserve sur les états financiers de l'exercice terminé le 31 mars 2021, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

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 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.

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

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 qu'elles, individuellement ou collectivement, 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 œuvre 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 son exploitation. 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 son exploitation;

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.

ASBL INC.

ASBL société de comptable professionnel agréé inc.¹
Montréal, le 20 mai 2021

¹ Par CPA auditeur, CGA, permis de comptabilité publique no A129449

CONCERT'ACTION LACHINE
RÉSULTATS
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	2021										2020	
	Fonctionnement de base	PIC - Centraide	DRSP - Sécu-Alim	Enjeu 2 - BINAM	Casual	PPP - CIPC	Centraide COVID (fiducie)	Violence SPJ	BSL	Total	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$			\$	\$	\$	\$
PRODUITS												
Subventions (note 11)	260 118	88 721	62 699	51 801	41 143	70 815	195 884	11 612	141 580	924 373	333 373	333 373
Revenus d'activités	63 343	11 648	11 002	1 198	-	-	-	-	-	87 191	22 351	22 351
Cotisations	670	-	-	-	-	-	-	-	-	670	655	655
Intérêts et autres	1 061	-	-	-	-	-	-	-	-	1 061	961	961
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	-	3 918	-	-	-	-	-	-	-	3 918	-	-
	325 192	104 287	73 701	52 999	41 143	70 815	195 884	11 612	141 580	1 017 213	357 340	357 340
CHARGES												
Salaires et charges sociales	198 827	47 939	43 956	35 785	36 823	66 686	-	-	110 414	540 430	204 166	204 166
Centraide - COVID	-	-	-	-	-	-	194 327	-	-	194 327	-	-
Frais d'activités	152	50 365	18 713	15 844	3 630	689	607	9 190	18 939	118 129	108 033	108 033
Frais de bureau	7 245	973	9 770	836	352	43	345	-	2 245	21 809	7 737	7 737
Loyer	13 918	-	-	-	-	-	-	-	1 025	14 943	13 060	13 060
Matériel et services informatiques	5 176	-	194	-	-	2 849	230	-	3 634	12 083	5 594	5 594
Promotion et communication	4 348	360	110	534	330	330	375	-	1 533	7 920	9 698	9 698
Honoraires professionnels	6 127	-	-	-	-	-	-	-	-	6 127	17 958	17 958
Équipements et fournitures	80	-	500	-	-	-	-	-	3 708	4 288	-	-
Formation et information	1 210	-	-	-	-	218	-	2 422	-	3 850	2 404	2 404
Amortissement des immobilisations	-	3 918	-	-	-	-	-	-	-	3 918	-	-
Assurances	410	732	458	-	-	-	-	-	-	1 600	451	451
Divers	635	-	-	-	-	-	-	-	-	635	7	7
Taxes et permis	110	-	-	-	-	-	-	-	-	110	36	36
Frais de réunion	10	-	-	-	8	-	-	-	82	100	851	851
	238 248	104 287	73 701	52 999	41 143	70 815	195 884	11 612	141 580	930 269	369 995	369 995
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	86 944	-	-	-	-	-	-	-	-	86 944	(12 655)	(12 655)

CONCERT'ACTION LACHINE
ACTIF NET
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	2021		2020	
	Investi en immobi- lisations \$	Non affecté \$	Total \$	Total \$
SOLDE AU DÉBUT	-	28 055	28 055	50 710
Redressement (note 2)				(10 000)
	-	28 055	28 055	40 710
Excédent (Insuffisance) des produits sur les charges	-	86 944	86 944	(12 655)
Acquisition d'immobilisations	77 434	(77 434)	-	-
Augmentation des apports	(77 434)	77 434	-	-
SOLDE À LA FIN	-	114 999	114 999	28 055
Amortissement des immobilisations	3 918			
Amortissement des apports reportés afférents aux d'immobilisations	(3 918)			
Total	-			

CONCERT'ACTION LACHINE**BILAN****AU 31 MARS 2021**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$ (redressé)
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	77 567	88 529
Placement temporaire (note 4)	337 225	189 164
Subvention à recevoir	10 000	23 739
Débiteurs (note 5)	10 791	1 112
Frais payés d'avance	2 061	112
	<u>437 644</u>	<u>302 656</u>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 6)	73 516	
	<u>511 160</u>	<u>302 656</u>
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Emprunt bancaire (note 7)	40 000	-
Créditeurs (note 8)	59 241	35 216
Apports reportés (note 9)	223 404	239 385
	<u>322 645</u>	<u>274 601</u>
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS (note 10)	73 516	-
	<u>396 161</u>	<u>274 601</u>
ACTIF NET		
NON AFFECTÉ	114 999	28 055
	<u>511 160</u>	<u>302 656</u>

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____	_____	_____	_____
Nom	Signature	Nom	Signature
_____	_____	_____	_____
Fonction	Date	Fonction	Date

CONCERT'ACTION LACHINE
FLUX DE TRÉSORERIE
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	2021	2020
	\$	\$ (redressé)
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	86 944	(12 655)
Élément sans incidence sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations	3 918	-
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	(3 918)	-
	86 944	(12 655)
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	(9 679)	1 597
Subvention à recevoir	13 739	6 875
Frais payés d'avance	(1 949)	-
Créditeurs	24 025	22 747
Apports reportés	(15 981)	175 413
	10 155	206 632
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	97 099	193 977
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations et flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	(77 434)	
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Emprunt bancaire	40 000	-
Variation des apports reportés afférents aux immobilisations	77 434	-
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	117 434	-
AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	137 099	193 977
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	277 693	83 716
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	414 792	277 693
 La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse.		
Encaisse	77 567	88 529
Placement temporaire (note 4)	337 225	189 164
	414 792	277 693

CONCERT'ACTION LACHINE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2021

1- STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

Concert'Action est un organisme sans but lucratif, constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec le 24 juillet 2002. Il a pour objets : le regroupement des différentes instances interpellées par le développement social de Lachine, la réalisation d'actions concertées visant l'amélioration des conditions de vie des résidents de Lachine et œuvrer pour la collaboration et le partage d'informations entre les différents acteurs de développement social à Lachine.

2- REDRESSEMENT SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

L'organisme a découvert qu'en 2019, un versement de subvention de la ville de Montréal pour un montant de 10 000 \$, concernant le projet BINAM, a été constaté dans les produits au lieu d'être reporté. Par conséquent les états financiers ont été redressés, suite à cela le passif a été augmenté de 10 000 \$ et l'actif net a été diminué du même montant, il n'y a eu aucun impact sur l'état des résultats.

3- 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 :

Estimations de la direction

La préparation des états financiers, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, exige que la direction effectue des estimations et établisse 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.

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile estimative respective selon la méthode et les durées indiquées ci-dessous :

	<u>Méthode</u>	<u>Taux</u>
Mobilier et équipement	Amortissement linéaire	5 ans
Matériel roulant	Amortissement linéaire	10 ans

Constatation des produits

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.

CONCERT'ACTION LACHINE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2021

3- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Constatation des produits (suite)

Cotisations et autres revenus

Les cotisations des membres et les autres revenus sont constatés lorsqu'il y a des preuves convaincantes qu'un accord existe, que le service a été rendu, que le montant est déterminé ou déterminable et que l'encaissement est raisonnablement assuré.

Instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et passifs financiers à la juste valeur. Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, du placement temporaire et des débiteurs.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs.

4- PLACEMENT TEMPORAIRE

	2021	2020
	\$	\$
Compte Avantage Investisseur, 0,5% sans date d'échéance	337 225	189 164

5- DÉBITEURS

	2021	2020
	\$	\$
OBNL Regroupement Lachine	76	(501)
Taxes à la consommation à recevoir	10 715	1 613
	10 791	1 112

6- IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2021		2020	
	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$	\$
Matériels et équipements	8 169	1 456	6 713	-
Matériel roulant	69 265	2 462	66 803	-
	77 434	3 918	73 516	-

CONCERT'ACTION LACHINE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2021

7- EMPRUNT BANCAIRE

Au 31 mars 2021, dans le cadre du programme fédéral aux petites entreprises et aux organismes à but non lucratif afin de couvrir leurs coûts d'exploitation pendant une période de COVID 19, où leurs revenus ont été temporairement réduits. L'organisme a obtenu un prêt de 40 000 \$ sans intérêt jusqu'au 31 décembre 2022 avec la possibilité d'effectuer des versements en capital. Si un montant de 30 000 \$ est remboursé d'ici le 31 décembre 2022, le prêt sera réputé payé en totalité. Si le solde du prêt est de plus de 10 000 \$ au 1er janvier 2023, l'organisme a le choix entre établir les modalités de remboursement sur 36 mois (capital + intérêts) ou garder le prêt avec la modalité des intérêts seulement. Le taux d'intérêt sera alors de 5 %. Le prêt devra être remboursé au plus tard le 31 décembre 2025.

8- CRÉDITEURS

	2021	2020
	\$	\$
Frais courus	2 300	2 300
Salaires et vacances courus	56 881	26 666
Autres sommes à payer	60	5 905
Sommes à payer à l'État	-	345
	<u>59 241</u>	<u>35 216</u>

9- APPORTS REPORTÉS

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

	Solde 31 mars 2020	Encais- sement	Constaté à titre de produits	Solde 31 mars 2021
	\$	\$	\$	\$
	(redressé)			
Enjeu 5	1 979	-	1 979	-
PIC - Centraide	30 523	82 469	88 721	24 271
DRSP - Sécurité alimentaire	79 773	24 309	62 699	41 383
Enjeu 2 - BINAM	21 728	30 073	51 801	-
Casual	32 600	38 799	41 143	30 256
PPP - CIPC	25 819	79 410	70 815	34 414
Centaide financement supplémentaire 2020 -CAL	46 963	-	46 963	-
Violence S.P.J.	-	11 612	11 612	-
Brigades Solidaire	-	234 660	141 580	93 080
Centaide - COVID (fiducie)	-	195 884	195 884	-
	<u>239 385</u>	<u>255 060</u>	<u>713 197</u>	<u>223 404</u>

CONCERT'ACTION LACHINE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2021

10- APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS

Les apports reportés afférents aux immobilisations représentent des apports reçus pour l'acquisition d'immobilisations. L'amortissement est établi dans les mêmes conditions que les immobilisations afférentes. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivantes :

	2021	2020
	\$	\$
Solde au début	-	-
Encaissement (PIC -CENTRAIDE et DRSP)	77 434	
Amortissement de l'exercice	(3 918)	-
Solde à la fin	<u>73 516</u>	<u>-</u>

11- SUBVENTIONS

	2021	2020
	\$	\$
Centraide - COVID	288 804	-
Centraide	102 186	226 162
Ville de Montréal	131 367	73 673
Direction de santé publique	80 109	128 683
Ministère Délégué aux transports	50 000	-
Maison de jeune l'Escalier	-	75 179
Ministère de la sécurité publique	30 000	-
Arrondissement de Lachine	65 998	1 350
Centre international pour la prévention	28 637	-
Société canadienne de la Croix-Rouge	37 177	-
Fondation du Grand Montréal	74 959	-
Emploi Québec	19 155	3 739
Reportés 2019-2020 (note 9)	239 385	63 972
Reportés 2020-2021 note 9)	(223 404)	(239 385)
	<u>924 373</u>	<u>333 373</u>

CONCERT'ACTION LACHINE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2021

12- INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de crédit

L'organisme est exposé à un risque de crédit sur les débiteurs et les placements. L'organisme évalue de façon continue les débiteurs sur la base des montants qu'il a la quasi-certitude de recevoir. Le risque de crédit des placements est négligeable puisqu'ils sont détenus dans de grandes institutions financières.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que l'organisme 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. Ce risque est réduit en raison des sommes importantes investies en placement.

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. Le placement temporaire à taux d'intérêt fixe assujettit l'organisme à un risque de juste valeur.

13- CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'exercice précédent ont été reclassés pour faciliter la comparaison avec ceux de l'exercice courant.