

CENTRE DE SOUTIEN ENTR'AIDANTS

RAPPORT FINANCIER

31 MARS 2016

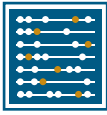
RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

ÉTATS FINANCIERS

Résultats	1
Évolution des actifs nets	2
Flux de trésorerie	3
Bilan	4
Notes complémentaires	5 – 10

AUTRES RENSEIGNEMENTS

Résultats par fonds	11 – 12
---------------------	---------



RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du conseil d'administration de CENTRE DE SOUTIEN ENTR'AIDANTS

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'organisme CENTRE DE SOUTIEN ENTR'AIDANTS, qui comprennent le bilan au 31 mars 2016, et les états des résultats, de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie pour 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

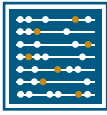
La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts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

Responsabilité de l'auditeur

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 son évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle de ces 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.

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



Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme CENTRE DE SOUTIEN ENTR'AIDANTS au 31 mars 2016, 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.

*Moreau, Boisselle,
Brunelle & Associés, S.E.N.C.R.L.*

Alain Girard, CPA Auditeur, CA

Alain Girard, CPA auditeur, CA

Montréal, le 2 juin 2016

Résultats

Exercice terminé le 31 mars 2016

FONDS	2016			2015		
	Administration générale	Autres fonds	Total	Administration générale	Autres fonds	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
PRODUITS						
Subventions :						
Centre intégré de santé et de services sociaux (CISSS) de la Montérégie-Centre	289 902	-	289 902	287 032	-	287 032
Services de répit ROMAN – Appui Montérégie	168 064	-	168 064	189 487	-	189 487
Emploi été Canada	2 548	159 780	159 780	-	233 214	233 214
Autres subventions	10 150	-	10 150	2 497	-	2 497
Revenus de gestion ROMAN – Appui Montérégie	11 425	-	11 425	5 500	-	5 500
Cartes de membres	2 599	-	2 599	15 842	-	15 842
Dons	12 759	-	12 759	2 717	-	2 717
Intérêts	812	-	812	8 989	-	8 989
Autofinancement et autres	19 387	-	19 387	1 355	-	1 355
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	-	10 474	10 474	14 951	-	14 951
	-	6 245	6 245	-	6 245	6 245
	517 646	170 254	687 900	528 370	239 459	767 829
CHARGES						
Salaires et avantages sociaux	303 941	87 698	391 639	282 596	91 191	373 787
Assurances	2 064	-	2 064	1 970	-	1 970
Contrat de services – AMÉLYS	143 619	41 137	184 756	165 559	98 334	263 893
Frais de gestion – AMÉLYS	12 222	3 100	15 322	12 101	3 000	15 101
Frais de gestion ROMAN – Appui Montérégie	-	11 425	11 425	-	15 842	15 842
Dépenses d'activités	12 083	1 559	13 642	9 633	2 782	12 415
Électricité et chauffage	3 297	1 823	5 120	3 338	1 916	5 254
Entretien et réparations	7 620	3 154	10 774	8 115	3 325	11 440
Fournitures de bureau	19 355	-	19 355	15 374	2 397	17 771
Fournitures informatiques	3 789	-	3 789	1 116	1 813	2 929
Frais de déplacement	5 959	1 241	7 200	3 207	1 976	5 183
Frais de formation	1 621	522	2 143	2 047	1 077	3 124
Frais de représentation	1 792	116	1 908	3 845	509	4 354
Imprimerie	9 373	1 500	10 873	2 171	1 940	4 111
Intérêts et frais bancaires	321	-	321	314	-	314
Intérêts sur la dette à long terme	1 795	-	1 795	2 540	-	2 540
Services professionnels	12 826	3 533	16 359	5 807	4 278	10 085
Télécommunications	1 436	2 972	4 408	2 354	2 834	5 188
Amortissement - bâtisse	-	11 386	11 386	-	10 363	10 363
- matériel informatique	-	1 279	1 279	-	3 506	3 506
- mobilier et équipement	-	1 852	1 852	-	2 316	2 316
- stationnement	-	1 864	1 864	-	794	794
	543 113	176 161	719 274	522 087	250 193	772 280
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(25 467)	(5 907)	(31 374)	6 283	(10 734)	(4 451)



Évolution des actifs nets
Exercice terminé le 31 mars 2016

	2016			2015
	Administration générale	Immobilisations	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT	80 494	189 783	270 277	274 728
INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(25 467)	(5 907)	(31 374)	(4 451)
	55 027	183 876	238 903	270 277
VIREMENTS INTER-FONDS (note 9)	(15 134)	15 134	-	-
SOLDE À LA FIN	39 893	199 010	238 903	270 277



Flux de trésorerie

Exercice terminé le 31 mars 2016

	2016	2015
Activités d'exploitation		
Insuffisance des produits sur les charges de l'exercice	(31 374) \$	(4 451) \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations	16 381	16 979
Amortissement des apports reportés relatifs aux immobilisations	(10 474)	(6 245)
	(25 467)	6 283
Variation des éléments hors-caisse du fonds de roulement :		
Débiteurs	10 746	(8 610)
Frais imputables au prochain exercice	(91)	(113)
Créditeurs	18 117	5 982
Apports reportés	(9 415)	(68 367)
	(6 110)	(64 825)
Activités d'investissement		
Acquisition d'immobilisations	(25 000)	(83 326)
Activités de financement		
Diminution de la dette à long terme	(15 134)	(14 390)
Apports reportés afférents aux immobilisations	25 000	63 703
	9 866	49 313
Variation de la trésorerie et équivalents au cours de l'exercice	(21 244)	(98 838)
Trésorerie et équivalents au début de l'exercice	112 600	211 438
Trésorerie et équivalents à la fin de l'exercice	91 356 \$	112 600 \$

La trésorerie et les équivalents sont composés de l'encaisse et des dépôts à terme à court terme.



Bilan
Au 31 mars 2016

Actif	2016	2015
À COURT TERME		
Encaisse	48 720 \$	72 600 \$
Dépôt à terme, rachetable, 1,65%, échéance juin 2016	42 636	40 000
Débiteurs (note 3)	22 639	33 385
Frais imputables au prochain exercice	1 386	1 295
	115 381	147 280
DÉPÔTS À TERME, 1,65 %, échéance juin 2017	30 000	30 000
IMMOBILISATIONS (note 4)	360 025	351 406
	505 406 \$	528 686 \$
Passif		
À COURT TERME		
Créditeurs (note 5)	84 054 \$	65 937 \$
Apports reportés (note 6)	21 431	30 846
Portion de la dette à long terme échéant au cours du prochain exercice	16 233	15 137
	121 718	111 920
DETTE À LONG TERME (note 7)	11 485	27 715
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS (note 8)	133 300	118 774
	266 503	258 409
Actifs nets		
Administration générale	39 893	80 494
Immobilisations	199 010	189 783
	238 903	270 277
	505 406 \$	528 686 \$

Pour le conseil d'administration

_____ administrateur

_____ administrateur



Notes complémentaires31 mars 2016

1. Principales conventions comptables**Référentiel comptable**

L'organisme applique les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie III du Manuel de CPA Canada – Comptabilité.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur le montant présenté au titre des actifs et des passifs, sur l'information fournie à l'égard des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers et sur le montant présenté au titre des produits et des charges au cours de la période considérée. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

Comptabilisation des produits*Apports*

L'organisme utilise la méthode du report pour comptabiliser ses apports. Selon cette méthode, les apports affectés aux activités de fonctionnement sont comptabilisés à titre de produits du fonds d'administration générale dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Tous les autres apports affectés sont comptabilisés à titre de produits du fonds approprié dans l'exercice au cours duquel les charges sont engagées.

Les apports non affectés sont comptabilisés à titre de produits du fonds approprié au cours de l'exercice où 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.

Revenus de placements

Les revenus de placement sont constatés à titre de produits dans le fonds d'administration générale lorsqu'ils sont gagnés.

Comptabilité par fonds

L'organisme suit les principes de la comptabilité par fonds. Les fonds apparaissent aux états financiers de l'établissement.

- Le fonds d'administration générale regroupe les opérations courantes de fonctionnement.
- Le fonds d'immobilisations regroupe les opérations relatives aux actifs immobilisés, aux dettes à court terme et à long terme, aux subventions et à tout mode de financement se rattachant à ces actifs.
- Le Fonds ROMAN – Appui Montérégie regroupe les opérations relatives à cette activité.



Notes complémentaires**31 mars 2016**

1. Principales conventions comptables (suite)**Dons de matériel, fournitures et services**

Les dons de matériel, fournitures et services sont comptabilisés à leur juste valeur marchande si celle-ci peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et s'il s'agit de fournitures et de services gratuits que l'organisme se procure normalement contre paiement lorsqu'ils ne sont pas offerts à titre gratuit.

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 qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût après amortissement, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif, qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de juste valeur sont comptabilisées dans le résultat net.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des dépôts à terme et des débiteurs.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créiteurs et des éléments de la dette à long terme.

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 au résultat net. 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 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 au résultat net.

Coûts de transactions

L'organisme comptabilise ses coûts de transactions au résultat net de l'exercice où ils sont engagés. Cependant, les instruments financiers qui ne sont pas évalués ultérieurement à la juste valeur sont majorés des coûts de transaction directement attribuables à la création, à l'émission ou à la prise en charge.



Notes complémentaires

31 mars 2016

1. Principales conventions comptables (suite)**Immobilisations et amortissement**

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties selon les méthodes d'amortissement, les taux et les périodes indiqués ci-dessous :

	Méthode	Taux/période
Bâtisse	Dégressif	5 %
Matériel informatique	Linéaire	4 ans
Mobilier et équipement	Dégressif	20 %
Stationnement	Dégressif	5 %

Apports reportés afférents aux immobilisations

Les revenus reportés afférents aux immobilisations représentent des apports affectés ayant servi à la bâtisse, l'achat de mobilier et équipement et d'équipement informatique.

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.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie, les soldes bancaires incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif et les dépôts à terme dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition. De plus, les dépôts à terme que l'organisme ne peut utiliser pour les opérations courantes parce qu'ils sont affectés à des garanties et ne sont pas inclus dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie.

2. Statuts et nature des activités

L'organisme est constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec et est conséquemment exempté des impôts sur le revenu. L'organisme a comme mission de soutenir les aidants qui prennent soin d'un proche âgé.

3. Débiteurs

	2016	2015
Taxes de ventes	3 978 \$	9 870 \$
Intérêts courus à recevoir	1 829	3 653
Subventions à recevoir	16 832	19 862
	22 639 \$	33 385 \$



Notes complémentaires
31 mars 2016

4. Immobilisations

	2016			2015
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Centre de soutien entr'Aidants				
Terrain	90 639 \$	- \$	90 639 \$	90 639 \$
Bâtisse	210 182	82 431	127 751	134 475
Matériel informatique	21 734	20 684	1 050	1 119
Mobilier et équipement	22 050	18 718	3 332	4 165
Stationnement	2 064	144	1 920	2 020
	346 669	121 977	224 692	232 418
Projet Nouveaux Horizons				
Bâtisse	98 060	9 897	88 163	69 038
Matériel informatique	2 273	2 273	-	474
Mobilier et équipement	5 755	2 646	3 109	1 931
	106 088	14 816	91 272	71 443
Projet ROMAN – Appui Montérégie				
Bâtisse	8 079	1 383	6 696	7 048
Matériel informatique	3 682	2 363	1 319	2 055
Mobilier et équipement	5 871	3 338	2 533	3 166
	17 632	7 084	10 548	12 269
Projet emploi et développement social Canada				
Stationnement	36 027	2 514	33 513	35 276
	506 416 \$	146 391 \$	360 025 \$	351 406 \$



Notes complémentaires
31 mars 2016

5. Créditeurs	2016	2015
Fournisseurs	17 481 \$	16 484 \$
Salaires	54 619	38 884
Sommes à remettre à l'État	11 954	10 569
	84 054 \$	65 937 \$

6. Apports reportés

Les apports reportés se rapportent aux fonds reçus au cours de l'exercice considéré qui sont destinés à couvrir les charges de fonctionnement d'un exercice subséquent. Les variations survenues au titre des apports reportés sont les suivantes :

	2016	2015
Solde d'ouverture	30 846 \$	99 213 \$
Plus : Montants reçus	345 429	418 036
Moins : Montants constatés à titre de produits de l'exercice	(329 844)	(450 376)
Apports : reportés liés à des immobilisations	(25 000)	(36 027)
Solde à la fin	21 431 \$	30 846 \$

Sommaire

	2016	2015
Services de répit	8 894 \$	5 846 \$
Emploi et Développement social Canada	-	-
ROMAN – Appui Montérégie	8 537	-
Nouveaux Horizons	-	25 000
CRÉ de l'agglomération de Longueuil	4 000	-
	21 431 \$	30 846 \$

7. Dette à long terme	2016	2015
Emprunt garanti par le terrain et la bâtisse d'une valeur nette aux livres de 313 249 \$, d'un montant original de 127 386 \$, remboursable par versements hebdomadaires de 326 \$ incluant capital et intérêts au taux de 5,07 %, échéant le 7 décembre 2017	27 718 \$	42 852 \$
Portion échéant au cours du prochain exercice	16 233	15 137
	11 485 \$	27 715 \$



Notes complémentaires
31 mars 2016

8. Apports reportés afférents aux immobilisations

Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivantes :

	2016	2015
Solde d'ouverture	118 774 \$	61 316 \$
Acquisition de l'exercice	25 000	63 703
Moins : Montants amortis dans les résultats	(10 474)	(6 245)
<hr/>		
Solde à la fin	133 300 \$	118 774 \$

9. Virements inter-fonds

Le conseil d'administration transfère un montant du fonds d'administration générale au fonds d'immobilisations afin de financer les sorties de fonds relatives aux acquisitions d'immobilisations et au remboursement de la dette à long terme.

Les montants transférés au cours de l'exercice sont les suivants :

	2016	2015
Nouveaux Horizons	(25 000) \$	(25 000) \$
Acquisition d'immobilisations	25 000	48 512
Diminution de la dette à long terme	15 134	13 681
<hr/>		
	15 134 \$	37 193 \$

10. Régime de retraite

Depuis le 9 janvier 2014, les employés contribuent au Régime de retraite des groupes communautaires et de femmes (RRFS-GCF) qui est à prestations déterminées interentreprises de type salaire carrière. Il s'agit d'un régime de retraite par financement salarial visé par le Règlement sur la soustraction de certaines catégories de régimes de retraite à l'application de dispositions de la Loi sur les régimes complémentaires de retraite à l'application de disposition de la Loi sur les régimes complémentaires de retraite (R-15.1.r2) et dispositions accessoires.

Le régime garantit le versement des rentes promises. La charge pour l'employeur pour ce type de régime se limite à verser les cotisations convenues. Au cours de l'exercice, les cotisations ont été de 5 % des salaires cotisables répartis également entre les employés et l'employeur.

Au cours de l'exercice, les cotisations ont été les suivantes:

	2016	2015
Cotisations des employés (2,5 %)	7 653 \$	7 267 \$
Cotisations de l'employeur (2,5 %)	7 653	7 267
<hr/>		
	15 306 \$	14 534 \$



Résultats par fonds - Fonds d'administration générale et d'immobilisations
Exercice terminé le 31 mars 2016

FONDS	2016			2015
	Administration générale	Immobilisations	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
PRODUITS				
Subventions :				
Centre intégré de santé et de services sociaux (CISSS) de la Montérégie-Centre	289 902	-	289 902	287 032
Services de répit	168 064	-	168 064	189 487
Emploi été Canada	2 548	-	2 548	2 497
Autres subventions	10 150	-	10 150	5 500
Revenus de gestion – ROMAN – Appui Montérégie	11 425	-	11 425	15 842
Cartes de membres	2 599	-	2 599	2 717
Dons	12 759	-	12 759	8 989
Intérêts	812	-	812	1 355
Autofinancement et autres	19 387	-	19 387	14 951
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	-	10 474	10 474	6 245
	517 646	10 474	528 120	534 615
CHARGES				
Salaires et charges sociales	303 941	-	303 941	282 596
Assurances	2 064	-	2 064	1 970
Contrat de services – AMÉLYS	143 619	-	143 619	165 559
Frais de gestion – AMÉLYS	12 222	-	12 222	12 101
Frais de gestion – ROMAN – Appui Montérégie	-	-	-	-
Dépenses d'activités	12 083	-	12 083	9 633
Électricité et chauffage	3 297	-	3 297	3 338
Entretien et réparations	7 620	-	7 620	8 115
Fournitures de bureau	19 355	-	19 355	15 374
Fournitures informatiques	3 789	-	3 789	1 116
Frais de déplacement	5 959	-	5 959	3 207
Frais de formation	1 621	-	1 621	2 047
Frais de représentation	1 792	-	1 792	3 845
Imprimerie	9 373	-	9 373	2 171
Intérêts et frais bancaires	321	-	321	314
Intérêts sur la dette à long terme	1 795	-	1 795	2 540
Services professionnels	12 826	-	12 826	5 807
Télécommunications	1 436	-	1 436	2 354
Amortissement - bâtisse	-	11 386	11 386	10 363
- matériel informatique	-	1 279	1 279	3 506
- mobilier et équipement	-	1 852	1 852	2 316
- stationnement	-	1 864	1 864	794
	543 113	16 381	559 494	539 066
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(25 467)	(5 907)	(31 374)	(4 451)



Résultats par fonds - ROMAN – Appui Montérégie
Exercice terminé le 31 mars 2016

	2016	2015
PRODUITS		
Subvention - ROMAN – Appui Montérégie	159 780 \$	233 214 \$
	159 780	233 214
CHARGES		
Salaires et charges sociales	87 698	91 191
Contrat de services – AMÉLYS	41 137	98 609
Dépenses activités	1 559	2 782
Électricité et chauffage	1 823	1 916
Entretien et réparations	3 154	3 112
Fournitures de bureau	-	2 338
Fournitures informatiques	-	1 872
Frais de déplacement	1 241	1 976
Frais de formation	522	1 077
Frais de gestion	11 425	15 842
Frais de gestion – AMÉLYS	3 100	3 000
Frais de représentation	116	509
Imprimerie	1 500	1 940
Services professionnels	3 533	4 002
Télécommunications	2 972	3 048
	159 780	233 214
Excédent des produits sur les charges	- \$	- \$

