



Laplante  
Brodeur  
Lussier INC.

SOCIÉTÉ DE COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS

Cabinet indépendant membre du Groupe Services

**CUISINES COLLECTIVES DU HAUT ST-FRANÇOIS**

**RAPPORT FINANCIER**

**AU 31 MARS 2018**

**CUISINES COLLECTIVES DU HAUT ST-FRANÇOIS**  
**RAPPORT FINANCIER**  
**AU 31 MARS 2018**

<b>RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT</b>	<b>1</b>
<b>ÉTATS FINANCIERS NON AUDITÉS</b>	
Résultats	2
Évolution de l'actif net	3
Bilan	4
Flux de trésorerie	5
Notes complémentaires	6 - 8

## RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux membres de  
CUISINES COLLECTIVES DU HAUT ST-FRANÇOIS

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de l'organisme CUISINES COLLECTIVES DU HAUT ST-FRANÇOIS, 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 pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

### Responsabilité de la direction 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.

### Responsabilité du professionnel en exercice

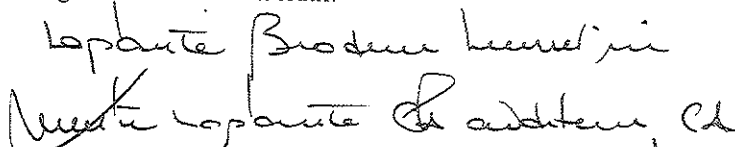
Notre responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en nous fondant sur notre examen. Nous avons effectué notre examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes.

Un examen d'états financiers conforme aux normes d'examen généralement reconnues du Canada est une mission d'assurance limitée. Le professionnel en exercice met en oeuvre des procédures qui consistent principalement en des demandes d'informations auprès de la direction et d'autres personnes au sein de l'entité, selon le cas, ainsi qu'en des procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.

Les procédures mises en oeuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en oeuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur les états financiers.

### Conclusion

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme CUISINES COLLECTIVES DU HAUT ST-FRANÇOIS au 31 mars 2018 ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.



Par Martin Laplante, CPA auditeur, CA

Nantes, le 22 mai 2018

Saint-Hyacinthe 3445, boul. Laframboise, Saint-Hyacinthe (Québec) J2S 4Z8  
Granby 393, rue Dufferin, Granby (Québec) J2G 4Y3  
Nantes 2727, rue Laval, Nantes (Québec) G6B 1A2  
Brossard 6400, ave. Auteuil, bureau 420, Brossard (Québec) J4Z 3P5  
Cowansville 300, rue Albert, Cowansville (Québec) J2K 2W7

T 450 773-7550  
T 450 378-2616  
T 819 583-2222  
T 450 656-2523  
T 450 266-1111

F 450 773-9795  
F 450 378-7711  
F 819 583-0740  
F 450 773-9795  
F 450 266-7776

C info@lbi-cpa.ca  
C info.granby@lbi-cpa.ca  
C info.nantes@lbi-cpa.ca  
C info.brossard@lbi-cpa.ca  
C info.cowansville@lbi-cpa.ca

# CUISINES COLLECTIVES DU HAUT ST-FRANÇOIS

## RÉSULTATS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

(Non audité)

	2018	2017
	\$	\$
<b>PRODUITS</b>		
Agence de santé et de services sociaux	93 989	93 336
Haut St-François en forme	12 905	12 932
Centraide Estrie	12 815	12 638
Dons	1 004	3 312
Opération septembre	386	386
Activités d'autofinancement	100	50
Location d'équipements	-	715
	<b>121 199</b>	<b>123 369</b>
<b>CHARGES</b>		
Salaires et charges sociales	96 032	102 491
Loyer	11 277	11 110
Déplacements et représentation - bénévoles et halte-garderie	3 578	762
Déplacements et représentation - employés	2 758	1 373
Honoraires professionnels	3 335	6 480
Assurances	3 024	2 680
Télécommunications	1 066	1 405
Fournitures de bureau et papeterie	1 016	1 189
Fournitures de cuisine	845	1 227
Haut Saint-François en forme	824	770
Rencontres et ateliers	525	550
Entretien et réparations	508	260
Formation et perfectionnement	489	165
Publicité	463	84
Fonds de base, location et matériel	454	988
Opération septembre	386	386
Association et cotisations	354	354
Taxes à la consommation non recouvrable	1 383	2 022
Intérêts et frais bancaires	50	36
Amortissement des immobilisations corporelles	1 668	1 513
	<b>130 035</b>	<b>135 845</b>
<b>INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	<b>(8 836)</b>	<b>(12 476)</b>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers



Laplante  
Brodeur  
Lussier INC.

**CUISINES COLLECTIVES DU HAUT ST-FRANÇOIS**  
**ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018**  
 (Non audité)

	Non affecté \$	Investi en immobilisations \$	Affectation interne \$	2018 \$	2017 \$
<b>SOLDE AU DÉBUT</b>	11 726	7 623	28 000	47 349	59 825
Insuffisance des produits sur les charges	(7 168)	(1 668)	-	(8 836)	(12 476)
Affectation interne (note 4)	11 000	-	(11 000)	-	-
<b>SOLDE À LA FIN</b>	15 558	5 955	17 000	38 513	47 349

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers



**Laplante  
Brodeur  
Lussier INC.**

# CUISINES COLLECTIVES DU HAUT ST-FRANÇOIS

## BILAN

AU 31 MARS 2018

(Non audité)

	2018	2017
	\$	\$
<b>ACTIF</b>		
<b>COURT TERME</b>		
Encaisse	37 136	45 670
Taxe de vente et taxe sur les produits et services	1 383	3 541
Stocks	1 500	-
Frais payés d'avance	233	179
	40 252	49 390
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 3)</b>	5 955	7 623
	46 207	57 013
<b>PASSIF</b>		
<b>COURT TERME</b>		
Créditeurs (note 5)	7 694	9 664
<b>ACTIF NET</b>		
Non affecté	15 558	11 726
Investi en immobilisations	5 955	7 623
Affectation interne	17 000	28 000
	38 513	47 349
	46 207	57 013

Administrateur

Administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers

**LB** | Laplante  
Brodeur  
Lussier INC.

**CUISINES COLLECTIVES DU HAUT ST-FRANÇOIS**  
**FLUX DE TRÉSORERIE**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018**

(Non audité)

	2018	2017
	\$	\$
<b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Insuffisance des produits sur les charges	(8 836)	(12 476)
Élément n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	1 668	1 513
	(7 168)	(10 963)
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 9)	(1 366)	2 360
	(8 534)	(8 603)
<b>ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT</b>		
Acquisition d'immobilisations corporelles	-	(3 380)
<b>VARIATION NETTE DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE</b>		
	(8 534)	(11 983)
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT</b>	45 670	57 653
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN</b>	37 136	45 670

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers

## CUISINES COLLECTIVES DU HAUT ST-FRANÇOIS

### NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2018

(Non audité)

#### 1 - STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme CUISINES COLLECTIVES DU HAUT-SAINT-FRANÇOIS est un organisme sans but lucratif régi selon la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. Il est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt et est exempté d'impôts. Les objectifs de l'organisme sont de mettre en place des services d'entraide alimentaire contribuant à améliorer le bien-être des familles et des individus qui en ont besoin et de réaliser des activités d'information, d'éducation et de formation sur les divers aspects de l'alimentation.

#### 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 :

##### 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 reliées sont engagés. Les apports non affectés sont comptabilisés 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 l'organisme est raisonnablement assuré de sa réception.

Les revenus d'activités sont comptabilisés comme produits dans l'exercice où les activités sont tenues.

##### Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires.

##### Instruments financiers

###### *Évaluation des instruments financiers*

Les actifs et les passifs financiers sont évalués à la juste valeur lors de leur comptabilisation initiale, 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. Ils sont par la suite comptabilisés au coût après amortissement.

##### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont présentées à leur coût d'origine. L'amortissement est calculé selon la méthode et les taux suivants:

	Méthode	Taux
Équipement	Dégressif	20 %
Matériel informatique	Dégressif	30 %



**CUISINES COLLECTIVES DU HAUT ST-FRANÇOIS**  
**NOTES COMPLÉMENTAIRES**  
**AU 31 MARS 2018**

(Non audité)

**3 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

	2018		2017	
	Coût	Amort. Cumulé	Valeur Comptable	Valeur Comptable
Équipement	32 225	26 270	5 955	7 443
Matériel informatique	10 482	10 482	-	180
	42 707	36 752	5 955	7 623

**4 - AFFECTATION INTERNE**

Au cours de l'exercice 2018, le conseil d'administration a affecté un montant de 17 000 \$ pour un nouveau local principal.

**5 - CRÉDITEURS**

	2018	2017
	\$	\$
Comptes fournisseurs	90	90
Salaires	1 033	1 281
Retenues à la source et charges sociales	2 285	3 015
Vacances	4 286	5 278
	7 694	9 664

**CUISINES COLLECTIVES DU HAUT ST-FRANÇOIS**  
**NOTES COMPLÉMENTAIRES**  
**AU 31 MARS 2018**

(Non audité)

**6 - ENGAGEMENTS CONTRACTUELS**

L'organisme est engagé en vertu d'un bail. Le montant mensuel du loyer est de 943 \$ jusqu'en juin 2018.

Le versement exigible pour les engagements contractuels au cours du prochain exercice est le suivant :

2019
\$
<u>2 829</u>

**7 - ÉVENTUALITÉS**

L'ancienne directrice poursuit pour congédiement injustifié. À la date des états financiers, les efforts de médiation ont échoué et aucun avocat n'a été sollicité pour la suite du litige. Il est donc impossible d'évaluer le montant à déboursier et la probabilité de déboursier celui-ci.

**8 - INSTRUMENTS FINANCIERS**

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.

**9 - VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT**

	2018	2017
	\$	\$
Taxe de vente et taxe sur les produits et services	2 158	(2 022)
Stocks	(1 500)	-
Frais payés d'avance	(54)	(179)
Créditeurs	(1 970)	4 561
	<u>(1 366)</u>	<u>2 360</u>