

RÉPIT "UNE HEURE POUR MOI" INC.
RAPPORT FINANCIER
AU 31 MARS 2016



**RÉPIT "UNE HEURE POUR MOI" INC.
RAPPORT FINANCIER
AU 31 MARS 2016**

TABLE DES MATIÈRES

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	1 - 2
ÉTATS FINANCIERS AUDITÉS	
Résultats	3
Évolution des actifs nets	4
Bilan	5
Flux de trésorerie	6
Notes afférentes aux états financiers	7 - 10



RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de Répit "Une heure pour moi" Inc.
Montréal (Québec)

Nous avons effectué l'audit des états financiers de Répit "Une heure pour moi" Inc., qui comprennent le bilan au 31 mars 2016, 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 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 des 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'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.

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

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, l'organisme sans but lucratif Répit "Une heure pour moi" Inc. tire ses produits d'activités de collecte de fonds 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 pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants de produits des activités, de l'excédent des produits sur les charges et des flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation pour l'exercice terminé le 31 mars 2016 et 31 mars 2015, de l'actif à court terme et de l'actif net au 31 mars 2016 et 31 mars 2015. Nous avons exprimé par conséquent une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice terminé le 31 mars 2015, en raison des incidences possibles de cette étendue des travaux.

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences possibles du problème décrit 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 Répit "Une heure pour moi" Inc. au 31 mars 2016, 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.

Sylvestre, Roy & Associés Inc.

Sylvestre, Roy & Associés Inc.

Luc Villeneuve, CPA auditeur, CGA

Terrebonne, le 2 juin 2016



RÉPIT "UNE HEURE POUR MOI" INC.
RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2016
(Audité)

	2016	2015
PRODUITS		
Subventions - Programme de soutien aux organismes communautaires	118 769 \$	117 593 \$
Contributions parentales	8 703	6 914
Fondation Écho	20 000	20 000
Minsitre de la Santé et des services sociaux	5 000	-
Support à l'action bénévole	500	500
Autres revenus	431	-
	153 403	145 007
CHARGES		
Salaires et avantages sociaux	142 104	104 218
Télécommunications	1 970	1 777
Assurances	2 526	2 446
Électricité et chauffage	389	676
Publicité et représentations	89	1 153
Frais de déplacements	2 815	1 270
Entretien et réparations du local	814	1 772
Frais postaux et messagerie	1 046	594
Frais d'activités	3 454	24
Frais d'occupation	3 015	2 530
Frais de bureau	5 021	4 227
Créances douteuses	353	-
Taxes et permis	214	236
Cotisations	319	156
Honoraires professionnels	7 243	6 976
Formation	1 628	70
Intérêts et frais bancaires	407	1 326
Amortissement des immobilisations corporelles	928	1 115
	174 335	130 566
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(20 932) \$	14 441 \$



RÉPIT "UNE HEURE POUR MOI" INC.
ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2016
 (Audité)

	Investis en immobilisations	Non Affectés	2016	2015
SOLDE AU DÉBUT	13 218 \$	27 461 \$	40 679 \$	26 238 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les	(928)	(20 004)	(20 932)	14 441
SOLDE À LA FIN	12 290 \$	7 457 \$	19 747 \$	40 679 \$



RÉPIT "UNE HEURE POUR MOI" INC.
BILAN**AU 31 MARS 2016**

(Audité)

	2016	2015
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	15 455 \$	38 115 \$
Débiteurs (Note 3)	4 557	5 025
	20 012	43 140
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (Note 4)	12 290	13 218
	32 302 \$	56 358 \$

PASSIF**PASSIF À COURT TERME**

Créditeurs (Note 6)	12 555 \$	15 679 \$
---------------------	-----------	-----------

ACTIFS NETS

INVESTIS EN IMMOBILISATIONS	12 290	13 218
NON AFFECTÉS	7 457	27 461
	19 747	40 679
	32 302 \$	56 358 \$

Pour le conseil d'administration

 Administrateur

 Administrateur


RÉPIT "UNE HEURE POUR MOI" INC.
FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2016
(Audité)

	2016	2015
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(20 932) \$	14 441 \$
Élément n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	928	1 115
	(20 004)	15 556
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	468	2
Créditeurs	(3 124)	(5 330)
	(2 656)	(5 328)
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	(22 660)	10 228
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Variation des apports reportés	-	(20 000)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	-	(20 000)
VARIATION NETTE DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(22 660)	(9 772)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	38 115	47 887
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	15 455 \$	38 115 \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie se composent de l'encaisse.



RÉPIT "UNE HEURE POUR MOI" INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2016
(Audité)

1. CONSTITUTION ET SECTEUR D'ACTIVITÉ

L'organisme a été constitué le 8 janvier 2001 en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec et est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Les objectifs de l'organisme sont de favoriser et soutenir le maintien des capacités parentales des personnes ayant un problème de santé mentale ou de détresse psychologique temporaire ou persistant, auprès de leurs enfants.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

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

Trésorerie et équivalents de trésorerie

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

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'entité 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.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse et des contributions des parents à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des comptes fournisseurs et salaires et vacances à payer.

Comptabilité par fonds

Le fonds d'administration générale rend compte des activités menées par l'organisme en matière de prestation de services et d'administration. Ce fonds présente les ressources non affectées et les subventions de fonctionnement affectées.

Le fonds des immobilisations présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux immobilisations.



RÉPIT "UNE HEURE POUR MOI" INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2016
(Audité)

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (Suite)

Constatation des produits

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. Les apports reçus en dotations sont constatés à titre d'augmentation directe des actifs nets au cours de l'exercice.

Tous les autres produits et charges sont comptabilisés selon la méthode de la comptabilité d'exercice.

Apports reçus sous forme de services

Des bénévoles consacrent de nombreuses heures chaque année à aider Répit "Une heure pour moi" Inc. à assurer la prestation de ses services. Aucun montant n'est constaté dans les états financiers relativement à ces apports reçus sous forme de services parce qu'il est trop difficile d'en déterminer la juste valeur.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au prix coûtant moins l'amortissement cumulé. L'amortissement est réparti sur la durée de vie utile des biens et est calculé selon la méthode et taux suivants :

	Méthode	Durée / Taux
Condominium	Dégressif	4 %
Mobilier de bureau	Dégressif	20 %
Équipement informatique	Dégressif	30 %

3. DÉBITEURS

	2016	2015
Contributions des parents à recevoir	3 226 \$	2 446 \$
Taxes à la consommation à recevoir	1 331	2 579
	4 557 \$	5 025 \$



RÉPIT "UNE HEURE POUR MOI" INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2016
 (Audité)

4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2016			2015	
	Coût	Amortissement Cumulé	Valeur Nette	Valeur Nette	
Condominium	19 839 \$	8 988 \$	10 851 \$	11 303	\$
Mobilier de bureau	7 442	6 645	797	997	
Équipement informatique	6 165	5 523	642	918	
	33 446 \$	21 156 \$	12 290 \$	13 218	\$

5. AVANCES BANCAIRES

L'organisme dispose d'une facilité de crédit de 5 000 \$ au taux de 8,20 %. Les conditions sont réévaluées annuellement. Le solde inutilisé au 31 mars 2016 est de 5 000 \$.

6. CRÉDITEURS

	2016	2015
Comptes fournisseurs	42 \$	1 520 \$
Salaires et vacances à payer	12 513	13 024
Déductions à la source à payer	-	1 135
	12 555 \$	15 679 \$



RÉPIT "UNE HEURE POUR MOI" INC.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2016
(Audité)

7. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques et concentrations

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques sans pour autant être exposé à des concentrations de risque. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de l'organisme aux risques à la date du bilan, soit au 31 mars 2016.

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 crédateurs.

L'organisme considère qu'elle dispose de facilités de crédit afin de s'assurer d'avoir des fonds suffisants pour répondre à ses besoins financiers courants et à plus long terme, et ce, à un coût raisonnable.

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 consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités. Une bonne proportion de ces comptes a été reçue dans les semaines suivant la fin d'exercice. L'organisme surveille de façon continue les montants à recevoir et n'a pas jugé bon de prendre une provision pour créances douteuses.

Risque de marché

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison de variations des prix de marché. Le risque de marché inclut trois types de risque : le risque de change, le risque de taux d'intérêt et le risque de prix autre. L'organisme est principalement exposé au risque de taux d'intérêt.

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations de taux d'intérêt du marché. 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. Les instruments à taux fixe assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur et ceux à taux variable à un risque de flux de trésorerie.

L'organisme est exposé au risque de juste valeur en ce qui concerne l'avance bancaire à taux fixe.

