

Table de Concertation des Aînés de Chaudière-Appalaches

**États financiers
au 31 mars 2016**

Rapport de mission d'examen	2
États financiers	
Résultats	3
Évolution de l'actif net	4
Flux de trésorerie	5
Situation financière	6
Notes complémentaires	7 - 9



Rapport de mission d'examen

Aux administrateurs de
Table de Concertation des Aînés de Chaudière-Appalaches

Raymond Chabot Grant Thornton
S.E.N.C.R.L.
1017, boulevard Vachon Nord
Bureau 216
Sainte-Marie, QC
G6E 1M3

Téléphone : 418 387-3310
Télécopieur : 418 387-7588
www.rcgt.com

Nous avons procédé à l'examen de l'état de la situation financière de l'organisme Table de Concertation des Aînés de Chaudière-Appalaches au 31 mars 2016, ainsi que des états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date. Notre examen a été réalisé conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada et a donc consisté essentiellement en demandes d'informations, procédures analytiques et entretiens portant sur les informations qui nous ont été fournies par l'organisme.

Un examen ne constitue pas un audit et, par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur ces états financiers.

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que ces états financiers ne sont pas conformes, dans tous leurs aspects significatifs, aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Raymond Chabot Grant Thornton S.E.N.C.R.L. ¹

Sainte-Marie
Le 26 mai 2016

¹ CPA auditeur, CA permis de comptabilité publique n° A103907

Table de Concertation des Aînés de Chaudière-Appalaches

Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016
(non audité)

	2016	2015
	\$	\$
Produits		
Apports de partenaires gouvernementaux	64 000	63 000
Revenus de placement	209	301
Autres revenus	176	261
	<u>64 385</u>	<u>63 562</u>
Charges		
Salaires et charges sociales	24 378	17 309
Soutien à la concertation locale	14 400	13 200
Conférence des Tables	5 161	5 080
Activité Reconnaissance	983	920
Communications et site Web	366	449
Charges locatives	4 556	4 556
Assurances	526	460
Formation	1 488	644
Déplacements et représentation	5 186	7 074
Conseil d'administration	11 561	9 503
Fournitures et frais de bureau	1 447	782
Honoraires professionnels	3 542	4 037
Frais bancaires	51	71
Acquisition d'immobilisations corporelles	517	
	<u>74 162</u>	<u>64 085</u>
Insuffisance des produits par rapport aux charges	<u>(9 777)</u>	<u>(523)</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Table de Concertation des Aînés de Chaudière-Appalaches

Évolution de l'actif net

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016
(non audité)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
Solde au début	28 297	28 820
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	<u>(9 777)</u>	<u>(523)</u>
Solde à la fin	<u>18 520</u>	<u>28 297</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Table de Concertation des Aînés de Chaudière-Appalaches

Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 31 mars 2016
(non audité)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Insuffisance des produits par rapport aux charges	(9 777)	(523)
Éléments hors caisse		
Variation nette d'éléments du fonds de roulement (note 3)	<u>919</u>	<u>6 090</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>(8 858)</u>	5 567
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Dépôt à terme et flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>19 805</u>	<u>(4 797)</u>
Augmentation nette de l'encaisse	10 947	770
Encaisse au début	<u>4 051</u>	<u>3 281</u>
Encaisse à la fin	<u><u>14 998</u></u>	<u><u>4 051</u></u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Table de Concertation des Aînés de Chaudière-Appalaches

Situation financière

au 31 mars 2016
(non audité)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
ACTIF		
Court terme		
Encaisse	14 998	4 051
Dépôt à terme, 0,55 % (0,65 % au 31 mars 2015)	5 057	24 862
Taxes à la consommation à recevoir	1 327	1 185
	<u>21 382</u>	<u>30 098</u>
PASSIF		
Court terme		
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 4)	2 862	1 801
ACTIF NET		
Non affecté	<u>18 520</u>	<u>28 297</u>
	<u>21 382</u>	<u>30 098</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,

Administrateur

Administrateur

Table de Concertation des Aînés de Chaudière-Appalaches

Notes complémentaires

au 31 mars 2016
(non audité)

1 - STATUTS ET OBJECTIF DE L'ORGANISME

L'organisme, constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies (Québec), a pour mission de rechercher le mieux-être des aînés du territoire en rassemblant pour concertation les associations et les organisations de retraités ou d'aînés, de même que les organisations et institutions qui interviennent au sujet du mieux-être des aînés en Chaudière-Appalaches.

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation

Les états financiers de l'organisme sont établis selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Estimations comptables

Pour dresser les états financiers, la direction de l'organisme doit faire des estimations et poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés dans les états financiers et les notes y afférentes. Ces estimations sont fondées sur la connaissance que la direction possède des événements en cours et sur les mesures que l'organisme pourrait prendre à l'avenir. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

Actifs et passifs financiers

Évaluation initiale

Lors de l'évaluation initiale, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués à la juste valeur qui est, dans le cas des actifs financiers ou des passifs financiers qui seront évalués ultérieurement au coût après amortissement, majorée ou diminuée du montant des commissions et des coûts de transaction afférents.

Évaluation ultérieure

À chaque date de clôture, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués au coût ou au coût après amortissement (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers).

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement, l'organisme détermine s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Dans l'affirmative et si l'organisme détermine qu'il y a eu, au cours de l'exercice, un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs d'un actif financier, une réduction sera alors comptabilisée à l'état des résultats à titre de moins-value. La reprise d'une moins-value comptabilisée antérieurement sur un actif financier évalué au coût ou au coût après amortissement est comptabilisée aux résultats au cours de l'exercice où la reprise a lieu.

Table de Concertation des Aînés de Chaudière-Appalaches

Notes complémentaires

au 31 mars 2016
(non audité)

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Constatation des produits

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, les apports affectés à des charges d'exercices futurs sont reportés et constatés à titre de produits du fonds approprié au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles ils sont affectés. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits du fonds approprié lorsqu'ils sont reçus ou lorsqu'ils sont à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que son encaissement est raisonnablement assuré. Les apports reçus à titre de dotations sont présentés comme des augmentations directes des actifs nets.

Les produits de placements grevés d'affectations sont constatés à titre de produits dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées et les autres produits de placements, lorsqu'ils sont gagnés. Les produits d'intérêts sont comptabilisés d'après le nombre de jours de détention du placement au cours de l'exercice et sont calculés selon la méthode du taux d'intérêt effectif.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme est de 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, ainsi que les placements dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition ou rachetables en tout temps sans pénalité.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont passées en charges au moment de leur acquisition. Les acquisitions d'immobilisations corporelles sont constituées d'équipement informatique et totalisent 517 \$ depuis l'existence de l'organisme jusqu'au 31 mars 2016.

3 - INFORMATIONS SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

La variation nette d'éléments du fonds de roulement se détaille comme suit :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Taxes à la consommation à recevoir	(142)	4 288
Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement	<u>1 061</u>	<u>1 802</u>
	<u>919</u>	<u>6 090</u>

4 - COMPTES FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$
Salaires et charges sociales à payer	1 316	996
Déductions à la source	<u>1 546</u>	<u>805</u>
	<u>2 862</u>	<u>1 801</u>

Table de Concertation des Aînés de Chaudière-Appalaches

Notes complémentaires

au 31 mars 2016
(non audité)

5 - ENGAGEMENT

La société s'est engagée, d'après un contrat de location pour des locaux, à verser une somme de 4 556 \$ jusqu'au 31 mars 2017.

6 - DÉPENDANCE ÉCONOMIQUE

Les apports du gouvernement provincial représentent la presque totalité des produits de l'organisme.

7 - INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques financiers

Les principaux risques financiers auxquels l'organisme est exposé sont détaillés ci-après.

Risque de marché

Les instruments financiers de l'organisme l'exposent au risque de marché, plus particulièrement au risque de taux d'intérêt, lequel découle à la fois des activités de fonctionnement et d'investissement :

– Risque de taux d'intérêt :

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt relativement aux actifs et passifs financiers portant intérêt à taux fixe.

Le dépôt à terme porte intérêt à taux fixe et expose donc l'organisme au risque de variations de la juste valeur découlant des fluctuations des taux d'intérêt.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité de l'organisme est le risque qu'il éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. L'organisme est donc exposé au risque de liquidité relativement à l'ensemble des passifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière.

Valeur comptable des actifs financiers par catégorie

Les actifs financiers de l'organisme, totalisant 20 055 \$ (28 913 \$ au 31 mars 2015), ont tous été classés dans la catégorie des actifs financiers évalués au coût après amortissement.