

NOURRI-SOURCE-MONTRÉAL

ÉTATS FINANCIERS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ

LE 31 MARS 2022

PROJET DU 14 JUIN 2022

TABLE DES MATIÈRES

	PAGE
Rapport des auditeurs indépendants	
État des résultats	1
État de l'évolution de l'actif net	2
État des flux de trésorerie	3
État de la situation financière	4
Notes complémentaires	5 à 7

NOURRI-SOURCE-MONTRÉAL

ÉTAT DES RÉSULTATS

Page 1

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2022

	2022			2021	
	Général	FDIS	Secteurs	Total	Total
PRODUITS					
Revenus de subvention					
ASSS Montréal (PSOC)	123 680 \$	- \$	- \$	123 680 \$	113 782 \$
Ville de Montréal, politique de l'enfance	-	83 571	-	83 571	86 547
MSSS - Santé & bien-être des femmes	30 344	-	-	30 344	6 156
MSSS - Services en périnatalité	162 818	-	-	162 818	-
SIPPE - Rosemont	12 054	-	-	12 054	12 159
SIPPE - Hochelaga	5 139	-	-	5 139	8 866
SIPPE - St-Michel	18 300	-	-	18 300	17 841
Emploi-Québec - Intégration	16 438	-	-	16 438	1 331
Appuis financiers (COVID)	-	-	-	-	3 145
CDC de CDN - Table famille	4 055	-	-	4 055	4 445
	372 828	83 571	-	456 399	254 272
Dons	8 050	-	2 252	10 302	925
Revenus autonomes	499	-	311	810	11 995
Soutien à l'action bénévole	(199)	-	7 849	7 650	9 300
	381 178	83 571	10 412	475 161	276 492
CHARGES					
Salaires et charges sociales	179 964	57 254	-	237 218	158 896
Consultantes en lactation	48 725	4 759	-	53 484	12 006
Frais d'activités et de formation	37 300	3 762	32	41 094	13 790
Contractuels administratifs	3 436	1 064	-	4 500	7 660
Honoraires professionnels	6 375	2 268	-	8 643	6 539
Loyer et frais connexes	5 927	3 375	-	9 302	7 079
Télécommunications	2 617	1 081	-	3 698	2 689
Assurances	1 104	200	-	1 304	1 245
Logiciels et licences informatiques	6 946	758	-	7 704	4 542
Mobilier et équipement	13 841	2 338	-	16 179	3 651
Développement et communication	11 653	3 539	-	15 192	1 880
Vie associative et démocratique	24 780	-	-	24 780	1 246
Représentation et déplacements	(862)	850	1 037	1 025	553
Frais de bureau et papeterie	3 881	784	-	4 665	1 684
Cotisations et abonnements	2 209	-	-	2 209	815
Photocopies et impressions	1 182	1 539	-	2 721	1 871
Frais bancaires et autres	984	-	-	984	1 823
	350 062	83 571	1 069	434 702	227 969
RÉSULTAT NET	31 116	-	9 343	40 459	48 523

NOURRI-SOURCE-MONTRÉAL
 ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
 POUR L'EXERCICE TERMINÉ
 LE 31 MARS 2022

	2022			
	Non affecté	Affectation d'origine interne	Affecté aux secteurs	Total
SOLDE AU DÉBUT	73 671 \$	-	1 243 \$	74 914 \$
Résultat net	31 116	-	9 343	40 459
Affectation d'origine interne (note 8)	<u>(50 000)</u>	<u>50 000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
SOLDE À LA FIN	<u><u>54 787</u></u>	<u><u>50 000</u></u>	<u><u>10 586</u></u>	<u><u>115 373</u></u>

	2021			
	Non affecté	Affectation d'origine interne	Affecté aux secteurs	Total
SOLDE AU DÉBUT	24 503 \$	-	1 888 \$	26 391 \$
Résultat net	48 523	-	-	48 523
Résultat net des secteurs	645	-	(645)	-
SOLDE À LA FIN	<u><u>73 671</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>1 243</u></u>	<u><u>74 914</u></u>

NOURRI-SOURCE-MONTRÉAL
ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE
POUR L'EXERCICE TERMINÉ
LE 31 MARS 2022

Page 3

	2022	2021
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Résultat net	40 459 \$	48 523 \$
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs (Note 3)	(7 661)	32 744
Taxes à la consommation à recevoir	(5 375)	-
Frais payés d'avance	759	321
Créditeurs (Note 4)	8 702	7 567
Apports reportés (Note 5)	102 200	8 555
	<u>98 625</u>	<u>49 187</u>
AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	139 084	97 710
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>84 117</u>	<u>(13 593)</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u><u>223 201</u></u>	<u><u>84 117</u></u>

NOURRI-SOURCE-MONTRÉAL
ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE
AU 31 MARS 2022

Page 4

	2022	2021
ACTIF		
À court terme		
Encaisse	223 201 \$	84 117 \$
Débiteurs (Note 3)	28 544	20 883
Taxes à la consommation à recevoir	6 682	1 307
Frais payés d'avance	318	1 077
	<u>258 745</u>	<u>107 384</u>
PASSIF		
À court terme		
Créditeurs (Note 4)	32 617	23 915
Apports reportés (Note 5)	110 755	8 555
	<u>143 372</u>	<u>32 470</u>
ACTIF NET		
Non affecté	54 787	73 671
Affecté aux secteurs	10 586	1 243
Affectation d'origine interne (note 8)	50 000	
	<u>115 373</u>	<u>74 914</u>
	<u>258 745</u>	<u>107 384</u>

SIGNÉ AU NOM DU CONSEIL

Un administrateur, _____

Un administrateur, _____

1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

Nourri-Source-Montréal est un organisme sans but lucratif fondé en 1982 et constitué le 31 juillet 2000 en vertu de la Partie III de la Loi sur les Compagnies du Québec. Sa mission est de défendre et de promouvoir l'allaitement maternel. Son siège social est situé à Montréal et est aussi enregistré à titre d'organisme de charité et est exempté de l'impôt sur les bénéfices.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie III du Manuel de CPA Canada et comprennent les principales méthodes comptables suivantes:

Constatation des produits

Apports

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 connexes sont engagées. Les apports non affectés sont comptabilisés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

Dons de charité

Les dons de charité recueillis sont non significatifs et sont reçus sur une base volontaire. Aucune démarche promotionnelle n'est investie.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie le solde bancaire. Sont exclus de la trésorerie et des équivalents de trésorerie les montants réservés pour les affectations d'origine interne.

Évaluation des instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs et ses passifs financiers à la juste valeur. Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût après amortissement. Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse et des débiteurs. Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des fournisseurs et autres crédeurs.

Immobilisations

Les immobilisations sont imputées aux résultats au cours de l'exercice où elles sont acquises.

3. DÉBITEURS

	2022		2021	
Divers à recevoir	<u>157</u>	\$	<u>-</u>	\$
Subventions à recevoir				
Emploi Québec (Salaires)	2 630		1 331	
Ministère de la Famille (Programme coparentalité)	-		7 763	
MSSS (Soutien à l'action bénévole)	250		-	
MSSS (Santé & bien-être des femmes)	-		6 156	
Ville de Montréal (Politique de l'enfant)	13 929		-	
SIPPE - Hochelaga	7 918		1 740	
SIPPE - St-Michel	3 660		3 893	
	<u>28 387</u>		<u>20 883</u>	
	<u>28 544</u>		<u>20 883</u>	

4. CRÉDITEURS

	2022		2021	
Fournisseurs	12 282	\$	7 780	\$
Frais courus	4 023		7 065	
Carte Visa	-		17	
Salaires et vacances à payer	16 312		9 053	
	<u>32 617</u>		<u>23 915</u>	

5. 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 :

	2022		2021	
Solde d'ouverture	8 555	\$	-	\$
Moins : Sommes affectées à l'année financière 2021	(87 627)		(4 445)	
Plus : Subventions encaissées au cours de l'exercice	189 827		13 000	
	<u>110 755</u>		<u>8 555</u>	

6. INSTRUMENTS FINANCIERS

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. Aucune provision pour créances douteuses n'est établie. L'organisme évalue de façon continue les montants à recevoir sur la base des montants dont elle a la quasi-certitude de recevoir en se fondant sur leur valeur de réalisation estimative.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque de ne pas être en mesure de répondre à ses besoins de trésorerie ou de financer ses obligations lorsqu'elles arrivent à échéance. Les fournisseurs et charges à payer sont généralement remboursés dans un délai raisonnable.

La direction est d'avis que ses instruments financiers n'exposent pas l'organisme à des risques significatifs de crédit et de liquidité.

7. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

L'organisme a contracté un bail pour ses locaux, d'une durée de 1 an se terminant le 1 juin 2022. Au 31 mars 2022, les loyers minimaux futurs totalisent 1 600 \$.

8- AFFECTATIONS INTERNES

Au cours de l'exercice terminé au 31 mars 2022, le conseil d'administration a résolu d'affecter un montant de 50 000\$ pour le développement et la mise à jour de la Route du lait.

L'organisme ne peut utiliser ces montants grevés d'affectations internes à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration.