

NOURRI-SOURCE-MONTRÉAL

ÉTATS FINANCIERS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ

LE 31 MARS 2020

PROJET 2020-05-21

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-MONTREAL**ÉTAT DES RÉSULTATS**

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2020

Page 1

	2020			2019
	NS MTL	Politique de l'enfance	TOTAL	TOTAL
PRODUITS				
Revenus de subvention				
ASSS Montréal (PSOC)	95 775 \$	- \$	95 775 \$	77 890 \$
Ville de Montréal, politique de l'enfance	-	86 547	86 547	72 108
DRSP	-	-	-	4 100
SIPPE - Rosemont	12 000	-	12 000	5 574
SIPPE - Hochelaga	12 220	-	12 220	-
Emploi-Québec - Soutien à l'emploi	14 894	-	14 894	24 722
Avenir d'enfant - Jumelage	1 664	-	1 664	5 380
Appuis financiers (COVID)	1 959	-	1 959	-
Programme de coparentalité	37 216	-	37 216	1 600
Soutien à l'action bénévole	4 045	-	4 045	2 168
Autres revenus	-	-	-	300
	<u>179 773</u>	<u>86 547</u>	<u>266 320</u>	<u>193 842</u>
Dons	6 488	-	6 488	1 807
Revenus autonomes	2	-	2	1 656
	<u>186 263</u>	<u>86 547</u>	<u>272 810</u>	<u>197 305</u>
CHARGES				
Salaires et charges sociales	106 993	76 972	183 965	151 317
Frais d'activités et de formation	4 750	676	5 426	8 982
Contractuels administratifs	17 237	-	17 237	1 156
Honoraires professionnels	11 239	188	11 427	5 077
Loyer et frais connexes	17 923	750	18 673	6 588
Télécommunications	3 242	-	3 242	2 248
Assurances	772	150	922	921
Logiciels et licences informatiques	4 886	-	4 886	3 733
Mobilier et équipement	3 621	1 500	5 121	552
Développement et communication	1 775	2 000	3 775	6 631
Vie associative et démocratique	1 741	-	1 741	6 886
Représentation et déplacements	5 438	1 670	7 108	4 011
Frais de bureau et papeterie	127	657	784	730
Cotisations et abonnements	1 148	-	1 148	1 883
Photocopies et impressions	582	1 159	1 741	1 722
Taxes non remboursées	1 102	-	1 102	3
Frais bancaires et autres	1 006	-	1 006	907
	<u>183 582</u>	<u>85 722</u>	<u>269 304</u>	<u>203 347</u>
RÉSULTAT NET	<u><u>2 681</u></u>	<u><u>825</u></u>	<u><u>3 506</u></u>	<u><u>(6 042)</u></u>

NOURRI-SOURCE-MONTRÉAL
 ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
 POUR L'EXERCICE TERMINÉ
 LE 31 MARS 2020

Page 2

	2020		
	Non affecté	Affecté aux secteurs	Total
SOLDE AU DÉBUT	19 811 \$	3 074 \$	22 885 \$
Résultat net	3 506	-	3 506
Résultat net des secteurs	1 186	(1 186)	-
SOLDE À LA FIN	24 503	1 888	26 391

	2019		
	Non affecté	Affecté aux secteurs	Total
SOLDE AU DÉBUT	24 362 \$	4 565 \$	28 927 \$
Résultat net	(6 042)	-	(6 042)
Résultat net des secteurs	1 491	(1 491)	-
SOLDE À LA FIN	19 811	3 074	22 885

NOURRI-SOURCE-MONTRÉAL**ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE****POUR L'EXERCICE TERMINÉ****LE 31 MARS 2020**

Page 3

	2020	2019
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Résultat net	3 506 \$	(6 042) \$
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs (Note 3)	(39 842)	9 501
Frais payés d'avance	(1 044)	219
Créditeurs (Note 4)	4 968	(2 379)
Apports reportés (Note 5)	(1 664)	(2 436)
	<u>(37 582)</u>	<u>4 905</u>
DIMINUTION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(34 076)	(1 137)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>20 483</u>	<u>21 620</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u>(13 593)</u>	<u>20 483</u>

NOURRI-SOURCE-MONTRÉAL
ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE
AU 31 MARS 2020

Page 4

	2020	2019
ACTIF		
À court terme		
Encaisse	- \$	20 483 \$
Débiteurs (Note 3)	51 298	13 731
Taxes à la consommation à recevoir	3 636	1 361
Frais payés d'avance	1 398	354
	<u>56 332</u>	<u>35 929</u>
PASSIF		
À court terme		
Découvert bancaire	13 593	-
Créditeurs (Note 4)	16 348	11 380
Apports reportés (Note 5)	-	1 664
	<u>29 941</u>	<u>13 044</u>
ACTIF NET		
Non affecté	24 503	19 811
Affecté aux secteurs	1 888	3 074
	<u>26 391</u>	<u>22 885</u>
	<u>56 332</u>	<u>35 929</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 créditeurs.

Immobilisations

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

3. DÉBITEURS

	2020	2019
À recevoir de la direction	360 \$	658 \$
Divers à recevoir	1 846	596
Subventions à recevoir		
Emploi Québec (Salaires)	3 500	8 640
Ministère de la Famille (Programme coparentalité)	7 763	1 600
MSSS (Soutien à l'action bénévole)	1 000	-
Ville de Montréal (Politique de l'enfant)	32 426	-
SIPPE - Hochelaga	2 444	-
Fondation du Grand Montréal (COVID)	1 604	-
PSOC (urgence COVID)	355	-
Service d'Intégration à la Collectivité (Avenir d'enfants)	-	1 837
Assemblée Nationale	-	400
	<u>49 092</u>	<u>12 477</u>
	<u><u>51 298</u></u>	<u><u>13 731</u></u>

4. CRÉDITEURS

	2020	2019
Fournisseurs	1 601 \$	1 970 \$
Frais courus	3 949	1 750
Carte Visa	-	362
Salaires et vacances à payer	9 865	6 575
Charges sociales à remettre à l'État	933	723
	<u>16 348</u>	<u>11 380</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 :

	2020	2019
Solde d'ouverture	1 664 \$	4 100 \$
Moins : Sommes affectées à l'année financière 2020	(1 664)	(4 100)
Plus : Subventions encaissées au cours de l'exercice		
Avenir d'enfant	-	1 664
	<u>-</u>	<u>1 664</u>
Solde de clôture	<u><u>-</u></u>	<u><u>1 664</u></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 cinq mois se terminant le 30 juin 2020. Au 31 mars 2020, les loyers minimaux futurs totalisent 2 400 \$.

8. ÉVÈNEMENTS POSTÉRIEURS À LA DATE DU BILAN

Au mois de mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a décrété une pandémie mondiale due au nouveau coronavirus (COVID-19). Cette situation est en constante évolution et les mesures mises en place ont de nombreux impacts économiques sur les plans mondial, national, provincial et local. En date du rapport de l'auditeur, la direction de la société est au courant de changements dans ses activités à la suite de la crise de la COVID-19, mais elle n'est pas certaine de l'incidence de ces changements sur ses états financiers et croit que toute perturbation pourrait être temporaire; cependant, il existe une incertitude quant à la durée et à l'impact potentiel de cette perturbation. En conséquence, nous ne sommes pas en mesure d'estimer l'impact potentiel sur les activités de la société en date de ces états financiers.

9. CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'exercice précédent ont été reclassés pour se conformer à la présentation adoptée pour l'exercice courant.