

GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DE LA PORTE DU NORD

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

31 MARS 2021

GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DE LA PORTE DU NORD

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	1
ÉTATS FINANCIERS :	
Résultats	4
Évolution de l'actif net	5
Bilan	6
Flux de trésorerie	7
NOTES COMPLÉMENTAIRES	8

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de
GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS DE LA PORTE DU NORD

Opinion avec réserve

J'ai effectué l'audit des états financiers de l'organisme GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS DE LA PORTE DU NORD, qui comprennent le bilan au 31 mars 2021, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À mon avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans la section "Fondement de l'opinion avec réserve" de mon rapport, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 mars 2021, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCOSBL).

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme nombre d'organismes sans but lucratif, l'organisme tire des produits d'activités de collecte de fonds dont il n'est pas possible d'auditer l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, mon audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les comptes de l'organisme et je n'ai pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des produits des activités de collecte de fonds, de l'excédent des produits sur les charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices clos le 31 mars 2021 et le 31 mars 2020, de l'actif à court terme et de l'actif net au 31 mars 2021 et au 31 mars 2020.

J'ai effectué mon audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section "Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers" du présent rapport. Je suis indépendant de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et je me suis acquitté des autres responsabilités déontologiques qui m'incombent selon ces règles. J'estime que les éléments probants que j'ai obtenu sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion d'audit avec réserve.

Autre point

Les états financiers de l'organisme GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS DE LA PORTE DU NORD pour l'exercice clos le 31 mars 2020 non pas été audités.

Autres informations

La responsabilité des autres informations incombe à la direction. Les autres informations se composent des informations contenues dans le rapport annuel, mais ne comprennent pas les états financiers et mon rapport de l'auditeur sur ces états.

Mon opinion sur les états financiers ne s'étend pas aux autres informations et je n'exprime aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations.

En ce qui concerne mon audit des états financiers, ma responsabilité consiste à lire les autres informations et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celle-ci et les états financiers ou la connaissance que j'ai acquise au cours de l'audit, ou encore si les autres informations semblent autrement comporter une anomalie significative. Si, à la lumière des travaux que j'ai effectués, je conclus à la présence d'une anomalie significative dans les autres informations, je suis tenu de signaler ce fait. Je n'ai rien à signaler à cet égard.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des 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.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'organisme ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'organisme.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Mes objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant mon opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, j'exerce mon jugement professionnel et fais preuve d'esprit critique tout au long de cet audit.

En outre :

- j'identifie et évalue les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, conçois et mets en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunis des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder mon opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;

- j'acquière une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit 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'organisme;
- j'apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- je tire une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation. Si je conclus à l'existence d'une incertitude significative, je suis tenu d'attirer l'attention des lecteurs de mon rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Mes conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de mon rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;
- j'évalue la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécie si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Je communique aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et mes constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que j'aurais relevé au cours de mon audit.

Gilles Lafleur, CPA auditeur, CA
St-Jérôme
le 3 juin 2021

GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DE LA PORTE DU NORD
RÉSULTATS
EXERCICE CLOS LE 31 MARS

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
PRODUITS		
Subventions		
Centraide	41 500 \$	20 000 \$
Agence de santé et des services sociaux des Laurentides	126 238	104 757
Gouvernement du Québec - Secrétariat à la condition féminine	53 985	49 011
Gouvernement du Québec - Ministère de l'emploi et de la solidarité sociale	3 870	-
Gouvernement du Canada(ÉÉC)	<u>3 850</u>	<u>5 122</u>
	229 443	178 890
Dons	58 540	45 976
Activités de financement	13 061	20 392
Cartes de membres	95	420
Intérêts	764	816
Loyer	9 120	9 120
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 10)	<u>507</u>	<u>559</u>
	<u>311 530</u>	<u>256 173</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	130 054	136 534
Activités et vie associative	28 502	3 524
Association et cotisation	3 075	3 526
Assurances	4 503	4 079
Chauffage et électricité	1 106	1 285
Entretien et réparations	59 070	12 466
Formation, colloques et congrès	10 150	3 547
Fournitures de bureau et papeterie	6 380	2 297
Frais bancaires	50	214
Frais de déplacement et congrès	1 067	2 444
Frais d'activités de financement	1 858	10 327
Honoraires professionnels	7 995	9 449
Intérêts sur la dette à long terme	3 559	3 889
Partenariat - Secrétariat à la condition féminine	1 289	18 244
Taxes et permis	1 114	1 398
Télécommunications	2 654	1 808
Amortissement - bâtisse	4 019	3 856
Amortissement - enseigne	300	375
Amortissement - équipement informatique	1 933	372
Amortissement - mobilier et équipement de bureau	167	174
Perte sur cession d'immobilisations corporelles	<u>1 501</u>	<u>-</u>
	<u>270 346</u>	<u>219 808</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>41 184 \$</u>	<u>36 365 \$</u>

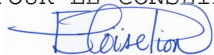
GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
 DE LA PORTE DU NORD
 ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
 EXERCICE CLOS LE 31 MARS

	Non Affecté	Investis en immobi- lisations	Affecté (note 3)	Total 2 0 2 1	Total 2 0 2 0
SOLDE AU DÉBUT	-	64 429 \$	134 964 \$	199 393 \$	163 028 \$
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	41 184	-	-	41 184	36 365
VIREMENTS INTERFONDS (note 3)	<u>16 989</u>	<u>10 538</u>	<u>(27 527)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
SOLDE À LA FIN	<u><u>58 173 \$</u></u>	<u><u>74 967 \$</u></u>	<u><u>107 437 \$</u></u>	<u><u>240 577 \$</u></u>	<u><u>199 393 \$</u></u>

GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DE LA PORTE DU NORD
BILAN
31 MARS

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	47 572 \$	112 921 \$
Dépôt à terme, 0,5 %	-	17 082
Débiteurs (note 4)	44 561	1 152
Frais payés d'avance	8 050	6 461
Placements réalisables à court terme (note 5)	<u>155 180</u>	<u>-</u>
	255 363	137 616
PLACEMENTS (note 5)	-	28 490
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DESTINÉES À LA LOCATION (note 6)	70 554	72 563
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 7)	<u>81 470</u>	<u>75 767</u>
	<u>407 387 \$</u>	<u>314 436 \$</u>
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs (note 8)	11 253 \$	19 844 \$
Apports reportés (note 9)	18 500	11 298
Tranche de la dette à long terme échéant à moins d'un an (note 11)	<u>6 611</u>	<u>6 301</u>
	36 364	37 443
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 10)	5 321	5 828
DETTE À LONG TERME (note 11)	<u>125 125</u>	<u>71 772</u>
	166 810	115 043
ACTIF NET		
Non affecté	58 173	-
Investi en immobilisations	74 967	64 429
Affecté (note 3)	<u>107 437</u>	<u>134 964</u>
	240 577	199 393
	<u>407 387 \$</u>	<u>314 436 \$</u>

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION



administrateur

Jacqueline Ross

administrateur

GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DE LA PORTE DU NORD
FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE CLOS LE 31 MARS

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	41 184 \$	36 365 \$
Éléments sans incidence sur la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	6 419	4 777
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(507)	(559)
Perte sur cession d'immobilisations corporelles	<u>1 501</u>	<u>-</u>
	48 597	40 583
Variation nette d'éléments hors caisse du fonds de roulement (note 14)	<u>(201 567)</u>	<u>(31 498)</u>
	<u>(152 970)</u>	<u>9 085</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Augmentation de la dette à long terme	60 000	-
Remboursement de la dette à long terme	<u>(6 337)</u>	<u>(6 008)</u>
	<u>53 663</u>	<u>(6 008)</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation nette des dépôts à terme	17 082	(85)
Variation nette des placements	28 490	-
Acquisition d'immobilisations corporelles	<u>(11 614)</u>	<u>(473)</u>
	<u>33 958</u>	<u>(558)</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(65 349)	2 519
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>112 921</u>	<u>110 402</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u><u>47 572 \$</u></u>	<u><u>112 921 \$</u></u>

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse.

GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DE LA PORTE DU NORD
NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 MARS 2021

1- FORME JURIDIQUE ET OBJECTIFS DE L'ORGANISME :

L'organisme est constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. Il est aussi enregistré à titre d'organisme de charité et est exempté des impôts sur le revenu.

L'organisme a pour principaux objectifs de chapeauter différents programmes auprès des jeunes en difficultés et venir en aide aux enfants du primaire et du secondaire en leur offrant du soutien et des modèles significatifs.

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES :

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

a) Estimations de la direction

Pour préparer les états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, la direction doit faire des estimations et poser des hypothèses qui influent sur le montant des éléments d'actif et de passif ainsi que des éventualités à la date des états financiers ainsi que sur le montant des produits et des charges de l'exercice. Les principales estimations portent sur la durée de vie utile des immobilisations corporelles. Ces estimations sont révisées périodiquement et, lorsque des redressements deviennent nécessaires, ils sont portés aux résultats de l'exercice au cours duquel on a constaté qu'ils étaient nécessaires.

b) Comptabilisation des produits

Apports

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 si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

Les apports affectés à l'achat d'immobilisations corporelles sont reportés et constatés à titre de produit selon la même méthode que celle suivie pour l'amortissement des immobilisations corporelles acquises.

Les apports reçus sous forme de fournitures et de services ne sont comptabilisés que si la juste valeur peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et s'il s'agit de fournitures et de services que l'organisme se procure normalement contre paiement lorsqu'ils ne sont pas offerts à titre gratuit. Dans ces cas, la mesure d'évaluation des dons reçus est la juste valeur.

Revenus de loyer

Les revenus de loyers minimums sont comptabilisés de façon linéaire sur la durée du bail pour les contrats de location-exploitation. Par conséquent, la différence entre les revenus de loyers comptabilisés de façon linéaire et les revenus de loyers qui sont effectivement reçus des locataires est comptabilisée à titre de montant à recevoir.

GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DE LA PORTE DU NORD
NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 MARS 2021

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES : (suite)

c) Constatation des promesses de dons

En raison de l'incertitude liée à l'encaissement des montants en cause, l'organisme ne comptabilise à titre de promesse de dons à la fin de l'exercice que les montants qu'il a effectivement reçus à la date d'achèvement des états financiers.

d) Apports reçus sous forme de biens et de services

Dans le cadre de son fonctionnement courant, l'organisme a recourt aux services de nombreux bénévoles. Le total des heures consacrées par les bénévoles pour l'exercice est approximativement de 2 138 heures (2020; 3 486 heures). Ces services ne sont pas présentés dans les résultats de l'organisme étant donné que la juste valeur de ses apports ne peut faire l'objet d'une estimation raisonnable.

De plus, l'organisme reçoit des dons en nature sous forme de commandites afin de financer ses activités. Les dons en nature sont évalués en fonction du prix de détail pour chaque article. Les dons en nature d'une valeur de 500 \$ (2020; 6 753 \$) sont présentés dans les résultats de l'organisme au poste activités de financement.

e) Placements

Les placements sont comptabilisés au coût.

f) Immobilisations corporelles et immobilisation corporelles destinées à la location

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition et sont amorties en fonction de leur durée de vie utile estimative selon la méthode de l'amortissement dégressif aux taux indiqués ci-dessous.

Bâtisse	4 %
Enseigne	20 %
Équipement informatique	30 %
Mobilier et équipement de bureau	20 %

g) Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers 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, des dépôts à terme, des débiteurs (à l'exception des sommes à recevoir de l'état) et des placements.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs et de la dette à long terme.

GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DE LA PORTE DU NORD
NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 MARS 2021

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES : (suite)

Dépréciation

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, une réduction de valeur est comptabilisée aux résultats. Une moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration. La valeur comptable de l'actif financier ne peut être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée aux résultats.

Coût de transaction

L'organisme comptabilise ses coûts de transactions dans les résultats de l'exercice où ils sont engagés dans le cas des instruments financiers qui sont évalués ultérieurement à la juste valeur. Les coûts de transaction relatifs à des instruments financiers évalués ultérieurement au coût après amortissement sont comptabilisés au coût initial de l'actif ou du passif financier et comptabilisés aux résultats sur la durée de l'instrument selon la méthode de l'amortissement linéaire.

h) Dépréciation d'actif à long terme

Les actifs à long terme amortissables sont soumis à un test de recouvrabilité lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est comptabilisée lorsque leur valeur comptable excède les flux de trésorerie non actualisés découlant de leur utilisation et de leur sortie éventuelle. La perte de valeur comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste valeur.

3- AFFECTATION D'ORIGINE INTERNE ET VIREMENTS INTERNES :

Au cours des exercices précédents, le conseil d'administration a pris la décision d'affecter le solde du fonds affecté de 134 964 \$ de la manière suivantes: 30 000 \$ a été affecté à l'embauche d'un nouvel employé au cours de la prochaine année, 94 964 \$ aux travaux d'entretien de l'immeuble prévu aussi au cours du prochain exercice et un montant de 10 000 \$ en fonds de prévoyance.

Au 31 mars 2021, des travaux d'entretien ont été effectués pour des montants totalisant 52 527 \$. Ces montants ayant été prévus comme dépense dans le total de l'actif net affecté, celui-ci a été transféré à l'actif net non affecté.

Le conseil d'administration a pris la décision d'affecter un montant de 25 000 \$ en prévision du déficit de l'exercice subséquent.

Le solde du fonds affecté au 31 mars 2021 est de 107 437 \$.

Au cours de l'exercice, l'organisme a transféré 10 538 \$ (2020; 2 263 \$) de l'actif net non affecté à l'actif net investi en immobilisations .

GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DE LA PORTE DU NORD
NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 MARS 2021

4- DÉBITEURS :

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
Dons et divers	8 079 \$	- \$
Subventions	28 458	-
Sommes à recevoir de l'État	8 024	764
Autres	<u>-</u>	<u>388</u>
	<u>44 561 \$</u>	<u>1 152 \$</u>

5- PLACEMENTS :

Fonds à intérêt garanti, 1 %, échéant en février 2022	45 057 \$	- \$
Obligation d'épargne du Québec, 1 %, échéant en novembre 2030, encaissable en tout temps	110 123	-
Parts permanentes de la Caisse populaire de Saint-Jérôme	<u>-</u>	<u>28 490</u>
	155 180	28 490
Placements réalisables à court terme	<u>155 180</u>	<u>-</u>
	<u>- \$</u>	<u>28 490 \$</u>

6- IMMOBILISATIONS CORPORELLES DESTINÉES À LA LOCATION :

	<u>2 0 2 1</u>			<u>2 0 2 0</u>
	Coût	Amortis- sément cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Terrain	26 298 \$	-	26 298 \$	26 298 \$
Bâtisse	<u>71 007</u>	<u>26 751</u>	<u>44 256</u>	<u>46 265</u>
	<u>97 305 \$</u>	<u>26 751 \$</u>	<u>70 554 \$</u>	<u>72 563 \$</u>

7- IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Terrain	26 298 \$	-	26 298 \$	26 298 \$
Bâtisse	71 008	26 751	44 257	46 266
Enseigne	1 104	300	804	1 501
Équipement informatique	16 822	7 378	9 444	868
Mobilier et équipement de bureau	<u>8 708</u>	<u>8 041</u>	<u>667</u>	<u>834</u>
	<u>123 940 \$</u>	<u>42 470 \$</u>	<u>81 470 \$</u>	<u>75 767 \$</u>

GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DE LA PORTE DU NORD
NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 MARS 2021

7- IMMOBILISATIONS CORPORELLES : (suite)

8- CRÉDITEURS :

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
Fournisseurs	2 240 \$	355 \$
Salaires et vacances	6 044	8 801
Retenues à la source	<u>2 969</u>	<u>10 688</u>
	<u>11 253 \$</u>	<u>19 844 \$</u>

9- APPORTS REPORTÉS :

Les apports reportés représentent des subventions non dépensées reçues au cours de l'exercice pour les programmes de groupes qui sont destinés à couvrir les charges des projets pour l'exercice subséquent. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	<u>Solde Début</u>	<u>Augmen- tation</u>	<u>Dimi - nution</u>	<u>Total 2 0 2 1</u>	<u>Total 2 0 2 0</u>
Partenaires pour la réussite éducative dans les Laurentides	- \$	18 500 \$	- \$	18 500 \$	- \$
Secrétariat à la condition féminine	<u>11 298</u>	<u>42 687</u>	<u>(53 985)</u>	<u>-</u>	<u>11 298</u>
	<u>11 298 \$</u>	<u>61 187 \$</u>	<u>(53 985)\$</u>	<u>18 500 \$</u>	<u>11 298 \$</u>

10- APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles représentent des apports reçus au cours de l'exercice 2017 de la Fondation Familia au montant de 2 000 \$, des apports reçus au cours de l'exercice 2011 de la Fondation Home Dépôt au montant de 3 644 \$ et de la Fondation Familia au montant de 4 000 \$ pour l'acquisition d'immobilisations corporelles destinés à couvrir les charges d'amortissements des exercices subséquent. L'amortissement est établi aux mêmes conditions que les immobilisations afférentes. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivantes:

GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DE LA PORTE DU NORD
NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 MARS 2021

10- APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES : (suite)

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
Solde d'ouverture	5 828 \$	6 387 \$
Montant constaté à titre de produit de l'exercice	(<u>507</u>)	(<u>559</u>)
Solde de clôture	<u><u>5 321 \$</u></u>	<u><u>5 828 \$</u></u>

11- DETTE À LONG TERME :

Emprunt, remboursable par versements mensuels de 825 \$ incluant les intérêts au taux de 4,78 %, échéant en mai 2023, garanti par le terrain et la bâtisse d'une valeur comptable nette de 141 109 \$	71 736 \$	78 073 \$
Emprunt, sans intérêt ni modalité de remboursement jusqu'en décembre 2022, garanti par le gouvernement du Canada (a)	<u>60 000</u>	<u>-</u>
	131 736	78 073
Tranche échéant à moins d'un an	<u>6 611</u>	<u>6 301</u>
	<u><u>125 125 \$</u></u>	<u><u>71 772 \$</u></u>

Les versements en capital estimatifs sur la dette à long terme à effectuer au cours des cinq prochains exercices sont les suivants :

2022 -	6 611 \$
2023 -	46 934 \$
2024 -	7 273 \$
2025 -	7 628 \$
2026 -	8 000 \$

(a) Au cours de l'exercice, l'organisme a obtenu un emprunt de 60 000 \$ dans le cadre du programme gouvernemental Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes. Si l'organisme rembourse 40 000 \$ d'ici le 31 décembre 2022, le solde de 20 000 \$ fera l'objet d'une radiation. Sinon, le solde portera intérêt au taux de 5 % et sera remboursable par 36 versements mensuels, capital et intérêts, d'ici le 31 décembre 2025.

12- DÉPENDANCE ÉCONOMIQUE :

La subvention octroyée par l'Agence de la santé et des services sociaux des Laurentides représente 40 % (2020; 44 %) des produits nets de l'organisme.

GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DE LA PORTE DU NORD
NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 MARS 2021

13- GESTION DU CAPITAL :

Les objectifs de l'organisme sont de préserver la continuité d'exploitation de l'organisme et de maximiser les services offerts aux jeunes de la région.

Pour ce faire, l'organisme finance à long terme ses acquisitions importantes afin de conserver sa capacité de s'acquitter de ses obligations lorsqu'elles viennent exigibles et s'assure du maintien d'un fonds de roulement suffisant et d'une gestion saine et prudente.

14- VARIATION NETTE D'ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT :

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
Débiteurs	(43 409)\$	8 385 \$
Frais payés d'avance	(1 589)	76
Placements réalisables à court terme	(155 180)	-
Créditeurs	(8 591)	(177)
Apports reportés	<u>7 202</u>	<u>(39 782)</u>
	<u>(201 567)\$</u>	<u>(31 498)\$</u>

15- ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA DATE DU BILAN :

En mars 2020, le décret d'un état de pandémie de COVID-19 par l'Organisation mondiale de la santé a entraîné une crise sanitaire majeure qui a des incidences sur l'économie globale et sur les marchés financiers. De nombreuses mesures ont dû être mises en place par les gouvernements fédéral, provinciaux et municipaux pour protéger la population. Ces mesures ont nottamment entraîné une baisse importante des activités dans les milieux scolaires et amené l'organisme vers d'autres activités afin de mener à bien sa mission.

L'organisme continue de prendre des mesures pour atténuer les répercussions de cette crise. Elle a nottamment obtenu un emprunt bancaire de 60 000 \$ garanti par le gouvernement du Canada dans le cadre du programme Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes.

L'incidence globale de ces événements sur l'organisme et ses activités est trop incertaine pour être estimée actuellement. Les impacts seront comptabilisés au moment où ils seront connus et pourront faire l'objet d'une évaluation.

16- INSTRUMENTS FINANCIERS :

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante fournit une mesure des risques à la date du bilan, soit au 31 mars 2021.

Risque de liquidité

L'organisme est exposée à ce risque principalement en regard à ses sa dette à long terme et ses créditeurs.

GRANDS FRÈRES GRANDES SOEURS
DE LA PORTE DU NORD
NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 MARS 2021

16- INSTRUMENTS FINANCIERS : (suite)

Risque de taux d'intérêt

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt principalement en ce qui concerne sa dette à long terme. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent la société à un risque de juste valeur puisque celle-ci varie de façon inverse aux variations des taux d'intérêt du marché.

Certificate Of Completion

Envelope Id: 80FB6B5C93844C27A44DF36DF051C94A

Status: Completed

Subject: iFirm: e-Signature - GRANFRE EF

Source Envelope:

Document Pages: 17

Signatures: 2

Envelope Originator:

Certificate Pages: 2

Initials: 0

Gilles Lafleur CPA Inc

AutoNav: Enabled

portail@gilleslafleur.com

Enveloped Stamping: Enabled

IP Address: 40.82.191.228

Time Zone: (UTC-05:00) Eastern Time (US & Canada)

Record Tracking

Status: Original

Holder: Gilles Lafleur CPA Inc

Location: DocuSign

6/28/2021 2:47:17 PM

portail@gilleslafleur.com

Signer Events**Signature****Timestamp**

Eloïse Pion

eloise.pion@gmail.com

Security Level:

.Email

ID: 3e97b397-2aa8-452a-a9ad-e156db2c56c7

6/28/2021 4:21:41 PM



Signature Adoption: Uploaded Signature Image

Using IP Address: 66.158.137.210

Sent: 6/28/2021 2:50:11 PM

Viewed: 6/28/2021 4:21:45 PM

Signed: 6/28/2021 4:22:21 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

Jacqueline Ross

jross196666@gmail.com

Security Level:

.Email

ID: 58e8a2ab-49fc-43d6-90c2-3ef87eab6d11

6/28/2021 7:41:30 PM

Jacqueline Ross

Signature Adoption: Pre-selected Style

Using IP Address: 45.45.22.236

Sent: 6/28/2021 4:22:22 PM

Viewed: 6/28/2021 7:41:33 PM

Signed: 6/28/2021 7:44:36 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events**Signature****Timestamp****Editor Delivery Events****Status****Timestamp****Agent Delivery Events****Status****Timestamp****Intermediary Delivery Events****Status****Timestamp****Certified Delivery Events****Status****Timestamp****Carbon Copy Events****Status****Timestamp****Witness Events****Signature****Timestamp****Notary Events****Signature****Timestamp****Envelope Summary Events****Status****Timestamps**

Envelope Sent

Hashed/Encrypted

6/28/2021 2:50:11 PM

Certified Delivered

Security Checked

6/28/2021 7:41:33 PM

Signing Complete

Security Checked

6/28/2021 7:44:36 PM

Completed

Security Checked

6/28/2021 7:44:36 PM

Payment Events

Status

Timestamps