

**REGROUPEMENT DES ORGANISMES COMMUNAUTAIRES
FAMILLE DE MONTRÉAL (R.O.C.F.M.)**

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2021

Gilbert Bastings, CPA, Inc.

SOCIÉTÉ DE COMPTABLE PROFESSIONNEL AGRÉÉ
CHARTERED PROFESSIONAL ACCOUNTANT COMPANY

**REGROUPEMENT DES ORGANISMES COMMUNAUTAIRES
FAMILLE DE MONTRÉAL (R.O.C.F.M.)**

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2021

TABLE DES MATIÈRES

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT	1
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats	2
Surplus	3
Flux de trésorerie	4
Bilan	5
Notes afférentes aux états financiers	6-9
ANNEXE	
I - Résultats - Projet "On se calme"	10

Gilbert Bastings, CPA, Inc.

SOCIÉTÉ DE COMPTABLE PROFESSIONNEL AGRÉÉ
CHARTERED PROFESSIONAL ACCOUNTANT COMPANY



Gilbert Bastings, CPA, Inc.

SOCIÉTÉ DE COMPTABLE PROFESSIONNEL AGRÉÉ
CHARTERED PROFESSIONAL ACCOUNTANT COMPANY

**RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL
EN EXERCICE INDÉPENDANT**

Au conseil d'administration du
**REGROUPEMENT DES ORGANISMES COMMUNAUTAIRES
FAMILLE DE MONTRÉAL (R.O.C.F.M.)**

J'ai effectué l'examen des états financiers ci-joints du **REGROUPEMENT DES ORGANISMES COMMUNAUTAIRES FAMILLE DE MONTRÉAL (R.O.C.F.M.)**, qui comprennent le bilan au 31 mars 2021, et les états des résultats, des surplus cumulé, immobilisé et affecté et des flux de trésorerie pour l'exercice clos 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'ils considèrent comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Responsabilité du professionnel en exercice

Ma responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en me fondant sur mon examen. J'ai effectué mon examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que je me conforme aux règles de déontologie pertinentes.

Un examen d'états financiers conforme aux normes d'examen généralement reconnues du Canada est une mission d'assurance limitée. Le professionnel en exercice met en œuvre des procédures qui consistent principalement en des demandes d'informations auprès des associés et d'autres personnes au sein de l'entité, selon le cas, ainsi qu'en des procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.

Les procédures mises en œuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en œuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, je n'exprime pas une opinion d'audit sur les états financiers.

Conclusion

Au cours de mon examen, je n'ai rien relevé qui me porte à croire que les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du **REGROUPEMENT DES ORGANISMES COMMUNAUTAIRES FAMILLE DE MONTRÉAL (R.O.C.F.M.)**, au 31 mars 2021, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables pour les organismes sans but lucratif.

Gilbert Bastings, CPA, Inc.
Par Gilbert Bastings, CPA auditeur, CA
Gilbert Bastings, CPA auditeur, CA

MONTRÉAL (Québec)
Le 14 juin 2021

REGROUPEMENT DES ORGANISMES COMMUNAUTAIRES FAMILLE DE MONTRÉAL (R.O.C.F.M.)

RÉSULTATS

AU 31 MARS 2021

NON AUDITÉ

REVENUS

Subventions	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ministère de la Famille		
Fonctionnement	63,689 \$	64,351 \$
Ville de Montréal	47,925	36,196
Autofinancement		
Cotisations	3,850	3,300
Autres	100	2,712
Total des revenus	<u>115,564</u>	<u>106,559</u>

DÉPENSES D'EXPLOITATION

Salaires et avantages sociaux	86,713	86,051
Loyer et services	6,132	9,365
Bureau	5,887	2,807
Honoraires et honoraires professionnels	5,252	5,877
Téléphone	1,023	1,917
Affiliation	665	265
Déplacement et représentation	182	1,645
TPS et TVQ non récupérables	109	467
Vie associative	84	1,285
Autres	36	34
Impression	-	327
Poste et messageries	-	163
Frais bancaires	837	183
Amortissement - Immobilisations	2,139	1,340
Total des dépenses d'exploitation	<u>109,059</u>	<u>111,726</u>

SURPLUS (DÉFICIT) NET DE L'EXERCICE	<u>6,505 \$</u>	<u>(5,167) \$</u>
--	-----------------	--------------------

Gilbert Bastings, CPA, Inc.

SOCIÉTÉ DE COMPTABLE PROFESSIONNEL AGRÉÉ
CHARTERED PROFESSIONAL ACCOUNTANT COMPANY

REGROUPEMENT DES ORGANISMES COMMUNAUTAIRES FAMILLE DE MONTRÉAL (R.O.C.F.M.)

SURPLUS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

NON AUDITÉ

SURPLUS CUMULÉ	<u>2021</u>	<u>2020</u>
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	19,787 \$	29,604 \$
Surplus (déficit) net de l'exercice	6,505	(5,167)
Surplus provenant des (investi en) immobilisations	2,139	(6,650)
Virement à partir du surplus affecté	-	2,000
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>28,431 \$</u>	<u>19,787 \$</u>

SURPLUS IMMOBILISÉ

SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	8,589 \$	1,939 \$
Acquisition d'immobilisations	-	7,990
Amortissement de l'exercice	(2,139)	(1,340)
Variation de l'exercice	(2,139)	6,650
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>6,450 \$</u>	<u>8,589 \$</u>

SURPLUS AFFECTÉ

SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	- \$	2,000 \$
Virement au surplus cumulé	-	(2,000)
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>- \$</u>	<u>- \$</u>

Gilbert Bastings, CPA, Inc.

SOCIÉTÉ DE COMPTABLE PROFESSIONNEL AGRÉÉ
CHARTERED PROFESSIONAL ACCOUNTANT COMPANY

REGROUPEMENT DES ORGANISMES COMMUNAUTAIRES FAMILLE DE MONTRÉAL (R.O.C.F.M.)

FLUX DE TRÉSORERIE

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

NON AUDITÉ

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Surplus (déficit) net de l'exercice	6,505 \$	(5,167) \$
Ajustement pour :		
Amortissement des immobilisations corporelles	2,139	1,340
Variation des éléments hors-caisse du fonds de roulement :		
Débiteurs	15,333	(15,402)
Frais payés d'avance	1,919	(2,500)
Créditeurs	(9,776)	11,876
Revenus perçus d'avance	-	(75)
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	<u>16,120</u>	<u>(9,928)</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	-	(7,990)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>-</u>	<u>(7,990)</u>
Variation nette de la trésorerie	16,120	(17,918)
ENCAISSE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>18,423</u>	<u>36,341</u>
ENCAISSE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>34,543 \$</u>	<u>18,423 \$</u>

Gilbert Bastings, CPA, Inc.

SOCIÉTÉ DE COMPTABLE PROFESSIONNEL AGRÉÉ
CHARTERED PROFESSIONAL ACCOUNTANT COMPANY

REGROUPEMENT DES ORGANISMES COMMUNAUTAIRES FAMILLE DE MONTRÉAL (R.O.C.F.M.)

BILAN

AU 31 MARS 2021

NON AUDITÉ

A C T I F

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
À COURT TERME		
Encaisse	34,543 \$	18,423 \$
Débiteurs - note 4	1,261	16,594
Frais payés d'avance	1,069	2,988
	<u>36,873</u>	<u>38,005</u>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES - notes 3 et 5	6,450	8,589
	<u>43,323 \$</u>	<u>46,594 \$</u>

P A S S I F

À COURT TERME		
Créditeurs - note 6	8,442 \$	10,273 \$
Sommes à remettre à l'État	-	7,945
	<u>8,442</u>	<u>18,218</u>
A V O I R		
Surplus cumulé	28,431	19,787
Surplus immobilisé	6,450	8,589
	<u>34,881</u>	<u>28,376</u>
	<u>43,323 \$</u>	<u>46,594 \$</u>

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION



, Administrateur

Gilbert Bastings, CPA, Inc.

SOCIÉTÉ DE COMPTABLE PROFESSIONNEL AGRÉÉ
CHARTERED PROFESSIONAL ACCOUNTANT COMPANY

REGROUPEMENT DES ORGANISMES COMMUNAUTAIRES FAMILLE DE MONTRÉAL (R.O.C.F.M.)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

NON AUDITÉ

1 STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

Le **REGROUPEMENT DES ORGANISMES COMMUNAUTAIRES FAMILLE DE MONTRÉAL (R.O.C.F.M.)**, a été constitué le 9 mai 1997 en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec et a pour objet de regrouper les organismes communautaires de l'Île de Montréal qui interviennent principalement auprès des familles et de favoriser la collaboration, l'échange et la concertation entre les organismes afin de contribuer au mieux être des parents et des enfants.

2 INSTRUMENTS FINANCIERS

Les états financiers sont fondés sur la représentation d'opérations et de faits passés, et non futurs, bien qu'ils puissent souvent nécessiter que l'on procède à des estimations concernant des opérations et des faits futurs, et comporter des mesures qui, de par leur nature, peuvent n'être que des approximations.

RISQUES FINANCIERS

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques, sans pour autant être exposé à des concentrations de risque. Les principaux sont détaillés ci-après.

RISQUE DE CRÉDIT

L'organisme n'est pas exposé à un risque important à l'égard d'une partie en particulier.

RISQUE DE MARCHÉ

Le risque de marché s'entend du risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des prix du marché.

RISQUE DE TAUX D'INTÉRÊT

Le risque de taux d'intérêt s'entend du risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison de variations d'intérêt du marché. L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt sur sa dette à long terme et autres instruments financiers.

AUTRE RISQUE DE PRIX

L'autre risque de prix s'entend du risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent du fait des variations des prix du marché (autres que celles découlant du risque de taux d'intérêt), que ces variations soient causées par des facteurs propres à l'instrument en cause ou à son émetteur, ou par des facteurs affectant tous les instruments financiers similaires négociés sur le marché.

REGROUPEMENT DES ORGANISMES COMMUNAUTAIRES FAMILLE DE MONTRÉAL (R.O.C.F.M.)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

NON AUDITÉ

3 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 :

UTILISATION D'ESTIMATIONS

La préparation des états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur le montant présenté au titre des actifs et des passifs, sur l'information fournie à l'égard des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers et sur le montant présenté au titre des produits et des charges au cours de la période considérée. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

CONSTATATION DES REVENUS

L'Organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de revenus de l'exercice au cours duquel les dépenses connexes sont engagées. Les revenus de cotisations sont comptabilisés lorsque dus selon les conventions en vigueur et que leur recouvrement est raisonnablement sûr.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont présentées au bilan au coût d'acquisition et amorties selon les méthodes et aux taux suivants :

Équipement informatique	linéaire - 20%
Améliorations locatives	linéaire - 20%

4 DÉBITEURS	2021	2020
Subventions	- \$	15,975 \$
TPS et TVQ	1,161	619
Comptes à recevoir	100	-
	<u>1,261 \$</u>	<u>16,594 \$</u>

Gilbert Bastings, CPA, Inc.

SOCIÉTÉ DE COMPTABLE PROFESSIONNEL AGRÉÉ
CHARTERED PROFESSIONAL ACCOUNTANT COMPANY

REGROUPEMENT DES ORGANISMES COMMUNAUTAIRES FAMILLE DE MONTRÉAL (R.O.C.F.M.)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

NON AUDITÉ

5 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coût	Amortissement cumulé	2021
Équipement informatique	2,705 \$	1,848 \$	857 \$
Améliorations locatives	7,990	2,397	5,593
	10,695	4,245	6,450

	Coût	Amortissement cumulé	2020
Équipement informatique	2,705 \$	1,307 \$	1,398 \$
Améliorations locatives	7,990	799	7,191
	10,695	2,106	8,589

6 CRÉDITEURS

	2021	2020
Fournisseurs et frais courus	1,708 \$	469 \$
Salaires et vacances	6,733	9,804
	8,441 \$	10,273 \$

7 ÉVENTUALITÉS ET ENGAGEMENTS

Les états financiers dressés selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCOSBL), exigent de présenter des informations par voie de note sur les *éventualités* :

Gilbert Bastings, CPA, Inc.

SOCIÉTÉ DE COMPTABLE PROFESSIONNEL AGRÉÉ
CHARTERED PROFESSIONAL ACCOUNTANT COMPANY

REGROUPEMENT DES ORGANISMES COMMUNAUTAIRES FAMILLE DE MONTRÉAL (R.O.C.F.M.)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

NON AUDITÉ

7 ÉVENTUALITÉS ET ENGAGEMENTS (suite)

Éventualités :

- Une éventualité se définit comme toute situation incertaine susceptible d'entraîner un gain ou une perte pour l'organisme et dont l'issue ultime dépend d'un ou de plusieurs événements futurs dont on ne sait si, effectivement, ils se produiront.

Le dénouement de l'incertitude viendra, selon les cas, confirmer une augmentation de l'actif ou une diminution du passif, ou encore la perte ou la dépréciation d'un bien ou la prise en charge d'un passif.

COVID-19

Au mois de mars 2021, 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 31 mars 2021, l'organisme est au courant de changements dans ses activités à la suite de la crise de la COVID-19, notamment la fermeture de ses bureaux, annulation d'activités et autre réunions sociales et ce, jusqu'à une date fixée en vertu d'un décret provincial. L'organisme a installé les employés en télétravail afin de poursuivre sa mission, les rencontres avec les membres et les parents sont fait via zoom.

Jusqu'à la date de préparation des états financiers, l'organisme n'est pas réellement touché au niveau des revenus étant majoritairement subventionné. La direction 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, l'incidence globale de ces événements sur l'organisme et ses activités ne peut être estimée actuellement. Les impacts seront comptabilisés au moment où ils seront connus et pourront faire l'objet d'une évaluation.

L'Organisme s'est engagé à verser un loyer de 4,786\$ en vertu d'une entente de location échéant le 30 juin 2021.

REGROUPEMENT DES ORGANISMES COMMUNAUTAIRES FAMILLE DE MONTRÉAL (R.O.C.F.M.)

ANNEXE I - RÉSULTATS - PROJET "ON SE CALME"

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

NON AUDITÉ

REVENUS	2021
Subvention	
Ville de Montréal	47,926 \$
DÉPENSES D'EXPLOITATION	
Salaires et avantages sociaux	41,745
Comptabilité, secrétaire	2,813
Fournitures de bureau	4,139
Télécommunications	634
Frais bancaire	171
Total des dépenses d'exploitation	49,502
DÉFICIT NET DE L'EXERCICE	(1,576) \$

Gilbert Bastings, CPA, Inc.

SOCIÉTÉ DE COMPTABLE PROFESSIONNEL, AGRÉÉ
CHARTERED PROFESSIONAL ACCOUNTANT COMPANY