

**Les Grands Frères et Grandes Sœurs
de l'Estrie Inc.
États financiers
Au 31 mars 2022**

**Les Grands Frères et Grandes Sœurs
de l'Estrie Inc.
États financiers
Au 31 mars 2022**

TABLE DES MATIÈRES

Rapport de l'auditeur indépendant	2 à 3
État des résultats	4
État de l'évolution des actifs nets	5
Bilan	6 et 7
État des flux de trésorerie	8
Notes complémentaires	9 à 15
Annexe A : Charges de fonctionnement	16

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Au conseil d'administration de **LES GRANDS FRÈRES ET GRANDES SOEURS DE L'ESTRIE INC.**,

Opinion

J'ai effectué l'audit des états financiers de l'organisme sans but lucratif **LES GRANDS FRÈRES ET GRANDES SOEURS DE L'ESTRIE INC.** (l'«entité»), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2022, 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 annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À mon avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'entité au 31 mars 2022, 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.

Fondement de l'opinion

J'ai effectué mon audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous 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'entité conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à mon 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 obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion d'audit.

Responsabilité 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 de ces états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère 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'entité 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'entité 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'entité.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard 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 :

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (SUITE)

- 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'acquies 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'entité;
- 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'entité 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'entité 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 relevée au cours de notre audit.



Sherbrooke,
Le 26 juin 2022.

¹ Par Luc Léger, FCPA auditeur, FCGA

Les Grands Frères et Grandes Sœurs de l'Estrie Inc.

État des résultats

de l'exercice terminé le 31 mars

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Produits		
Subvention – soutien aux organismes communautaires	111 820	102 816
Subventions à l'emploi et à la formation	4 568	3 807
Subvention – Ville de Sherbrooke	2 500	2 152
Contribution du Village des Valeurs (note 4)	56 809	43 979
Dons, contributions et activités de financement (note 5)	16 847	15 511
Subventions propres à la COVID :		
- Subventions salariales	-	2 611
- Subvention de Centraide	-	13 700
- Autres subventions	-	3 400
- Subvention CUEC (note 6)	-	10 000
Amortissement des apports reportés (note 7)	25 640	16 698
Intérêts créditeurs	343	94
	218 527	214 768
Charges de fonctionnement		
Frais de fonctionnement (ANNEXE 1)	192 859	187 030
Excédent des produits sur les charges	25 667	27 738

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Les Grands Frères et Grandes Sœurs de l'Estrie Inc.

État de l'évolution de l'actif net

de l'exercice terminé le 31 mars

	2021			2020	
	Investi en immobilisations	Affectations d'origine interne	Non affecté	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
Solde d'ouverture	3 992	-	149 689	153 681	125 943
Excédent des produits sur les charges	-	-	25 667	25 667	27 738
Affectations de l'exercice	-	59 500	(59 500)	-	-
Amortissement des immobilisations	(1 693)	-	1 693	-	-
Acquisitions d'immobilisations	2 061	-	(2 061)	-	-
Solde de clôture	4 360	59 500	115 488	179 348	153 681

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Les Grands Frères et Grandes Sœurs de l'Estrie Inc..

Bilan

au 31 mars

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
ACTIF		
Actif à court terme		
Encaisse	141 510	133 070
Dépôt à terme 0,25% (0,20% en 2021)	100 572	70 331
Autres montants à recevoir	5 723	4 363
Taxes à la consommation à recevoir	2 011	1 461
Frais payés d'avance	13 972	3 485
	<u>263 788</u>	<u>212 710</u>
Immobilisations corporelles (note 3)	<u>4 360</u>	<u>3 992</u>
	<u><u>268 148</u></u>	<u><u>216 702</u></u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,

Christine Hays
.....
(président)

Martine Charest
.....
(administrateur/trice)

Les Grands Frères et Grandes Sœurs de l'Estrie Inc..

Bilan

au 31 mars

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
PASSIF		
Passif à court terme		
Fournisseurs et frais courus à payer	12 009	7 872
Salaires et vacances à payer	8 992	11 734
Sommes à remettre aux gouvernements	4 448	3 475
	<u>25 449</u>	<u>23 081</u>
DETTE À LONG TERME (note 6)	30 000	30 000
APPORTS REPORTÉS (note 7)	33 351	9 940
	<u>88 800</u>	<u>63 021</u>
ACTIF NET		
Investi en immobilisations	4 360	3 992
Affectations d'origine interne (note 8)	59 500	-
Actifs nets non affectés	115 488	149 689
	<u>179 348</u>	<u>153 681</u>
	<u>226 148</u>	<u>216 702</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Les Grands Frères et Grandes Sœurs de l'Estrie Inc.
État des flux de trésorerie
de l'exercice terminé le 31 mars

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	25 667	27 738
Éléments sans effet sur la trésorerie et ses équivalents :		
Amortissement des immobilisations	1 693	1 543
Variation des apports reportés (note 7)	23 411	902
Variation nette des éléments du fonds de roulement hors liquidités	<u>(10 029)</u>	<u>22 385</u>
Entrées (sorties) nettes de fonds	<u>40 742</u>	<u>52 568</u>
ACTIVITÉS DE PLACEMENT		
Acquisition d'immobilisations (note 3)	<u>(2 061)</u>	<u>(3 691)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Augmentation de la dette à long terme (note 6)	<u>-</u>	<u>30 000</u>
VARIATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	38 681	78 877
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>203 401</u>	<u>124 524</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>242 082</u>	<u>203 401</u>
La trésorerie et les équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice comprennent :		
Encaisse	141 510	133 070
Dépôt à terme	100 572	70 331
	<u>242 082</u>	<u>203 401</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Les Grands Frères et Grandes Sœurs de l'Estrie Inc.

Notes complémentaires

de l'exercice terminé le 31 mars 2022

1. STATUTS ET NATURE DES ACTIVITÉS

Les Grands Frères et Grandes Sœurs de l'Estrie Inc. est un organisme qui vise à donner aux enfants de familles monoparentales l'opportunité de vivre une relation d'amitié avec un adulte. L'organisme est constitué en vertu de la Loi sur les compagnies du Québec, partie III, et est une œuvre de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu du Canada.

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

Les états financiers ont été préparés conformément aux Normes comptables pour les organismes sans but lucratif du Canada et les principales méthodes comptables suivantes ont été appliquées :

Constatation des produits

Les Grands Frères et Grandes Sœurs de l'Estrie Inc. 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 reçus à titre de dotations sont constatés à titre d'augmentations directes des actifs nets.

Les autres produits tels que les dons, les revenus découlant des autres activités de financement et les intérêts créditeurs sont constatés lorsque les montants peuvent faire l'objet d'une estimation raisonnable et que leur encaissement est raisonnablement sûr.

Apports reçus sous forme fournitures et de services

Les dons reçus sous forme de fournitures dans le cours normal des activités sont comptabilisés à leur juste valeur estimative lorsque la juste valeur peut être déterminée facilement.

Des bénévoles consacrent plusieurs heures par année à aider Les Grands Frères et Grandes Sœurs de l'Estrie Inc. à assurer la prestation de ses services et des activités. En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers

Les Grands Frères et Grandes Sœurs de l'Estrie Inc.
Notes complémentaires
de l'exercice terminé le 31 mars 2022

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (SUITE)

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées à leur valeur d'acquisition. La direction a adopté la politique d'amortir le solde de clôture de ses immobilisations sur différentes périodes et méthodes en tenant compte de leur nature. Les méthodes et durées retenues apparaissent comme suit :

Équipements de bureau	dégressif	20%;
Équipements informatiques	dégressif,	30%.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie comprennent les placements hautement liquides qui viendront à échéance dans trois mois ou moins de la date d'acquisition ainsi que les autres placements encaissables sur demande.

Évaluation des instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur. Par la suite, il évalue tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués subséquentement au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des dépôts à terme, des différents débiteurs et du placement à long terme. Quant aux passifs financiers évalués au coût après amortissement, ils se composent des frais courus à payer et des autres charges à payer.

Compte tenu de leur échéance à court terme, les valeurs aux livres des actifs financiers et passifs financiers sont représentatives de leur juste valeur.

Les Grands Frères et Grandes Sœurs de l'Estrie Inc.
Notes complémentaires
de l'exercice terminé le 31 mars 2022

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2022		2021	
	Coût	amortissement cumulé	valeur nette	valeur nette
	\$	\$	\$	\$
Équipements de bureau	7 166	6 179	987	944
Équipements informatiques	13 807	10 434	3 373	3 048
	20 973	16 613	4 360	3 992

Au cours de l'exercice, de l'équipement informatique a été acquis pour un montant de 3 691\$ (320\$ en 2021) et de l'équipement de bureau pour 290\$ (0\$ en 2021).

4. PROGRAMME

En décembre 2017, l'organisme a été retenu par la société Le Village des Valeurs à titre de bénéficiaire de leur programme de rétribution basé sur les produits déposés par la population sherbrookoise (vêtements, meubles, etc...). Ces montants versés à l'organisme à titre de contribution sociale se sont élevés à 56 809\$ en 2022 (43 974\$ en 2021).

5. ACTIVITÉS DE FINANCEMENT RÉALISÉES AU COURS DE L'EXERCICE

Encore sous les effets de la pandémie, la seule activité de financement porta sur la vente d'une série de trois vidéo-conférences produites par GFGS du Québec. GFGS de l'Estrie Inc. a engagé des frais d'adhésion de 1 000\$ et revendait, via une plateforme numérique, chaque vidéo. Les ventes se sont élevées à 210\$.

Un don mensuel planifié ainsi que d'autres dons ont supporté le fonctionnement de l'organisme.

Les Grands Frères et Grandes Sœurs de l'Estrie Inc.
Notes complémentaires
de l'exercice terminé le 31 mars 2022

6. DETTE À LONG TERME

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Prêt du Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes (CUEC), sans garantie, portant intérêt au taux de 0% jusqu'au 31 décembre 2022 et à 5% par la suite, échéant le 31 décembre 2025, remboursable à partir du 1 ^{er} janvier 2022; advenant que le remboursement du solde du prêt excède la date prévue de remboursement du 31 décembre 2022, la portion subvention de 10 000\$ sera alors rajoutée à la dette à long terme	30 000	30 000
	30 000	30 000

La direction prévoit rembourser l'emprunt en décembre 2023.

7. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées provenant de différents apporteurs qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinées à couvrir des charges de fonctionnement spécifiques de l'exercice subséquent.

Dans le cadre du *programme d'action communautaire*, la Ville de Sherbrooke a octroyé une subvention de 16 000\$ sur deux années à titre de support au programme de mentorat de courte durée Flash. Dû à la COVID, une extension de douze mois a été accordée à la durée initiale pour la réalisation projet. Au 31 mars 2022, il restait un solde de 5 400\$ à encaisser et un montant de 4 971\$ de la partie encaissée n'a pas encore été engagée. La direction estime qu'elle ne pourra pas engager ces montants dans les délais impartis au projet.

Une subvention de 18 375\$ de la MRC Memphrémagog a été obtenue afin de réaliser le projet *Mentorat Intergénérationnel*. Ledit projet, d'une durée initiale de sept mois, a été prolongé aussi d'une année. Ce volet I dont il restait un montant de 4 491\$ à engager au début de l'exercice, en incluant un montant à recevoir de 1 837\$ à la fin de l'exercice, a été complété selon les conditions de l'entente.

Les Grands Frères et Grandes Sœurs de l'Estrie Inc.

Notes complémentaires

de l'exercice terminé le 31 mars 2022

7. APPORTS REPORTÉS (SUITE)

Un second volet au projet *Mentorat Intergénérationnel* a fait l'objet d'une entente pour un montant totalisant 20 007\$ dont 90% du montant, soit 18 006\$, a été perçu à la fin de l'exercice. La réalisation de ce second volet s'effectuera au cours du prochain exercice.

Une subvention de l'Association canadienne des parcs et loisirs (ACPL) visant l'équité entre les genres dans le sport récréatif a été octroyée au montant de 2 500\$. Le projet a été complété au cours de l'exercice.

Finalement un projet de mentorat avec GFSG du Québec et différentes DPJ de la province s'est concrétisé pour une clientèle des 16 à 21 ans. GFSG de l'Estrie Inc. a porté des actions sur un territoire couvrant la région administrative de l'Estrie composée de neuf MRC avec une enveloppe globale reçue de 29 208\$. À la fin de l'exercice, un montant de 10 374\$ avait été engagé en publicité dont la réalisation se fera au cours du prochain exercice.

Les variations subvenues dans le solde des apports reportés apparaissent comme suit :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Programme d'action communautaire de la Ville de Sherbrooke		
Solde d'ouverture	4 971	7 600
Montants reçus au cours de l'exercice	-	-
	4 971	7 600
Moins : montant constaté à titre de produit	-	2 629
Solde de clôture	4 971	4 971

Les Grands Frères et Grandes Sœurs de l'Estrie Inc.
Notes complémentaires
de l'exercice terminé le 31 mars 2022

7. APPORTS REPORTÉS (SUITE)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Projet de Mentorat Intergénérationnel avec la MRC Memphrémagog (volet I et II)		
Solde d'ouverture (volet I)	2 654	-
Montants reçus au cours de l'exercice (volet II)	18 006	16 538
Montants à recevoir à la fin de l'exercice (volet I)	1 837	-
	<u>22 497</u>	<u>16 538</u>
Moins : montant constaté à titre de produit (volet I)	4 491	13 884
Solde de clôture (volet II)		
Projet d'équité dans le sport récréatif avec l'ACPL		
Solde d'ouverture	2 315	2 500
Moins : montant constaté à titre de produit	2 315	185
Solde de clôture	<u>-</u>	<u>2 315</u>
Programme de mentorat 16-21 ans		
Solde d'ouverture	-	-
Montants reçus au cours de l'exercice	29 208	-
	<u>29 208</u>	
Moins : montant constaté à titre de produit	18 834	-
Solde de clôture	<u>10 374</u>	<u>-</u>
	<u><u>33 351</u></u>	<u><u>9 940</u></u>

Les Grands Frères et Grandes Sœurs de l'Estrie Inc.

Notes complémentaires

de l'exercice terminé le 31 mars 2022

8. AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE

À la fin de l'exercice 2022, le conseil d'administration de GFSG de l'Estrie Inc. avait résolu d'affecter un montant de 59 500\$ devant servir à l'exercice d'une planification stratégique, à supporter différentes dépenses liées à des projets de mentorat et à l'actualisation du réseau informatique.

9. ENGAGEMENT CONTRACTUEL

L'organisme a reconduit un bail pour ses locaux d'une durée de cinq ans et se terminant à la fin d'avril 2023. L'entente prévoit une augmentation de 2% pour la dernière année du bail. Les versements pour le prochain exercice sont évalués à 9 980\$ (9 804\$ en 2021).

Selon les conditions liées au bail, le contrat est comptabilisé comme étant une location-exploitation et, par conséquent, aucune capitalisation n'a été effectuée.

10. INSTRUMENTS FINANCIERS

L'organisme applique des procédures de gestion du risque global afin de limiter les risques inhérents à l'utilisation d'instruments financiers. Les risques importants auxquels la société est exposée sont décrits ci-dessous.

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des taux d'intérêt du marché. L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne son placement à court terme à taux d'intérêt variable. Les instruments à taux variables assujettissent l'organisme à des fluctuations des flux de trésorerie futurs connexes.

Les Grands Frères et Grandes Sœurs de l'Estrie Inc.
ANNEXE A
de l'exercice terminé le 31 mars 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Charges de fonctionnement		
Salaires et charges sociales	145 318	147 441
Coût des activités	9 026	1 348
Publicité	1 556	1 600
Représentation, déplacements et réunions	218	610
Formation	1 396	580
Assurances	4 895	5 716
Loyer	9 804	9 792
Entretien et réparations	170	458
Coût des activités de financement	1 000	183
Fournitures, secrétariat et comptabilité	3 371	3 555
Télécommunications	2 693	3 158
Frais de bureau	2 049	2 729
Taxes, permis et cotisations	6 166	5 222
Honoraires d'audit et d'examen	3 385	2 830
Frais bancaires	119	265
Amortissements :		
- Équipements de bureau	247	236
- Équipements informatiques	1 446	1 307
	<u>192 859</u>	<u>187 030</u>