

# **L'ÉQUIPE ENTREPRISE**

États  
financiers

31 mars  
2021

## **L'ÉQUIPE ENTREPRISE**

États financiers 31 mars 2021

### **PAGE**

Rapport de l'auditeur indépendant

Résultats

Évolution de l'actif net

Bilan

Flux de trésorerie

Notes complémentaires

9 - 14

Annexes

**BCGO**

## **RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT**

Aux membres de L'ÉQUIPE ENTREPRISE

*Opinion avec réserve* Nous avons effectué l'audit des états financiers de **L'ÉQUIPE ENTREPRISE** (l'« organisme »), 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 notre avis, à l'exception des incidences éventuelles** du problème décrit dans la section « Fondement de l'opinion **avec réserve** » de notre 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.

**Fondement de l'opinion avec réserve** Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, l'organisme tire des produits d'aliments préparés et de dons dont il n'est pas possible de vérifier l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre vérification de ces produits s'est limitée aux montants comptabilisés dans les comptes de l'organisme et nous n'avons pas pu déterminer si certains redressements auraient dû être apportés aux produits de la vente d'aliments préparés et de dons, à l'excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges, à l'actif et à l'actif net.

Nous avons effectué notre 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. Nous sommes indépendants de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion avec réserve.

## **BCGO S.E.N.C.R.L.**

4080-5005, boulevard Lapinière Brossard (Québec) JAZ 0N5

508-3080, boulevard Le Carrefour Laval (Québec) HOT 2R5

600-50, boulevard Crémazie Ouest Montréal (Québec) H2P 273

Société de comptables professionnels agréés Partnership of Chartered Professional Accountants

201-515, rue Leclerc Repentigny (Québec) J6A 8G9

100-825, boulevard Monseigneur-Langlois Salaberry-de-Valleyfield (Québec) J6S 1B8  
102-476, avenue Saint-Charles Vaudreuil-Dorion (Québec) J7V 2N6

## m si Global

Global Alliance

membre de MSI.

un réseau de firmes professionnelles **indépendantes**

Téléphone : 514.388.3888 | Télécopieur : 514.389.3205 / Site Web : [www.bcco.ca](http://www.bcco.ca)

Pendant Legal & Acco  
Accounting Firm

# BCGO

### *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* Nos 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 notre 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.

## BCGO

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

nous identifions et **évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies** significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en **cuvre** des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons **des éléments** probants suffisants et appropriés pour fonder notre 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**;

nous acquérons 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;

nous apprécions 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;

nous tirons 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 nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre 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. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;

BCGO

nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers **représentent les opérations et événements** sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions **relevée** au cours de notre audit.

*Beco sedlerd i !*

Montréal Le 18  
juin 2021

1 Par CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n°  
A131696

## **L'ÉQUIPE ENTREPRISE**

Résultats Exercice clos le 31 mars

**2021**

2020

### **PRODUITS**

Subventions (annexe A) Autres produits (annexe B)

**219 767 \$ 190 051**

194 815 \$ 197 994

**409 818**

392 809

**227 604 62 380 11 000 26 061**

241 425 74 468 17 973 25 516

**CHARGES**

**Salaires et charges sociales Coût des aliments préparés vendus** Allocations de fréquentation Loyer Acquisition, entretien et réparations des immobilisations corporelles (note 6) Location d'équipement Coût du projet « PME Montréal » Frais de bureau Assurances Télécommunications Poste **Frais d'adhésion - vie associative** Déplacements Formation Honoraires professionnels **Frais bancaires**  
**21 982**

2 941 14 676 11 026

3 581 2 792 172 387 394 540 4 346 **430**

9 755 2941 2 902 9 378 3 360 2542

134 649 424 697 4 507 520

**390 312**

397 191

**EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES**

**19 506 \$**

**(4382) \$**

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Page 5

**L'ÉQUIPE**

**ENTREPRISE**



# Exercices clos le 31 mars

Évolution de l'actif net  
Exercice clos le 31 mars

**Affecté**  
d'origine  
interne

**N**  
**o**  
**n**

**2021**  
**Total**  
**1**  
**2**  
**0**  
**2**  
**1**

2020  
Total  
**20**  
**20**

**affecté**

**SOLDE AU**  
**DÉBUT**

103

966 \$

19  
036 \$

123  
002 \$

127  
384 \$

Excédent (insuffisance) des  
produits par rapport aux  
**charges**

19 506

**19 506**

(4  
382)

**SOLDE À LA  
FIN**

103  
966 \$

38  
542 \$

**142  
508 \$**

123  
002 \$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Page  
6

## L'ÉQUIPE ENTREPRISE

Bilan Au 31  
mars

20

21

20  
20

ACTIF

**ACTIF À COURT  
TERME**

Encaisse  
Placement (note 4)  
Débiteurs (note 5)  
Stocks Frais **payés  
d'avance**

**54 969 \$ 92 407**

**8 502 12 235**

35 846 \$ 92 490

8 920 11 166

**5 472**

5 352

**173 585**

**\$**

153 774

**\$**

PASSIF

**PASSIF À  
COURT TERME**

Créditeurs (note  
7)

**31 077**

**\$**

30 772

\$

**ACTIF NET**

**103  
966**

103  
966

**AFFECTÉ D'ORIGINE  
INTERNE NON  
AFFECTÉ**

**38  
542**

19  
036

123  
002

**142 508 173 585 \$**

**173 585  
\$**

**153  
774 \$**

**SIGNÉ AU NOM DU CONSEIL  
D'ADMINISTRATION :**

**Willizua , administrateur**

**,  
administrateur**

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

## L'ÉQUIPE ENTREPRISE

Flux de trésorerie  
Exercice clos le 31  
mars

2021

2020

## FONCTIONNEMENT

Excédent (insuffisance) des produits par  
rapport aux  
charges

19 506  
\$

(4  
382) \$

(466  
)

823

Variation nette des éléments hors trésorerie  
liés au  
fonctionnement (note 9) **AUGMENTATION  
(DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE  
ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE  
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE  
TRÉSORERIE  
AU DÉBUT**

040

(3  
559)

128  
336

131  
895

## TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

À LA  
FIN

147 376  
\$

128 336 \$

## CONSTITUTION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

Encaiss  
e

54 969 \$

Placement

92  
407

35 846 \$  
92 490

147 376  
\$

128 336  
\$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Page  
8

## **L'ÉQUIPE ENTREPRISE**

Notes complémentaires 31 mars 2021

### **STATUTS ET NATURE DES ACTIVITÉS**

L'organisme est constitué selon la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. Il est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu et est exempté d'impôt. L'organisme offre des programmes favorisant l'insertion sociale de personnes aux prises avec des problèmes de santé mentale, et ce, dans un milieu aidant et valorisant.



## PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

11X DO

ats financiers de l'organisme ont été **dressés** conformément aux **normes** comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif. Les méthodes jugées particulièrement importantes pour l'organisme sont décrites ci-**dessous**.

### Estimations comptables

**La préparation** des états financiers selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction pose des hypothèses et établisse des estimations qui peuvent avoir un impact sur les montants présentés dans l'actif et le **passif** et la présentation des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants des produits et des charges pour la période **visée**. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

### Constatation des produits

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, les apports affectés à des charges d'exercices futurs sont reportés et constatés à titre de produits au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles ils sont affectés. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou lorsqu'ils sont à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que son encaissement est raisonnablement assuré. Les apports reçus à titre de dotation sont constatés à titre d'augmentations directes de l'actif net.

### Trésorerie et équivalents de trésorerie

**La trésorerie et les équivalents de trésorerie correspondent aux soldes en caisse et aux placements très liquides** ou échéant dans un délai de 90 jours et moins à compter de la date d'acquisition.

2 .

## PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

### Stocks

Les stocks sont évalués **au moindre** du coût **et de la** valeur de réalisation nette. En cas **d'une reprise de valeur des stocks** suite à **une** dépréciation, **l'organisme** annule la provision pour dépréciation prise antérieurement et augmente ainsi la valeur comptable afin de ramener ces stocks à leur valeur de réalisation nette, sans toutefois excéder le coût initial. Le coût est déterminé selon la méthode du premier entré, premier sorti.

### Immobilisations corporelles

L'organisme comptabilise en charges les acquisitions d'immobilisations corporelles au moment de leur acquisition. Ce choix est conforme aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif lorsque les produits sont **inférieurs à un montant** prescrit.

### Apports reçus sous forme de services

Étant donné la nature de l'organisme, celui-ci reçoit des apports sous forme de bénévolat. Ces apports n'ont pas été comptabilisés dans les produits de l'organisme puisqu'il n'a pas été possible de faire une estimation raisonnable de leur juste valeur.

### Instruments financiers

#### *Évaluation des instruments financiers*

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas des instruments financiers résultant d'opérations entre apparentés, qui sont habituellement évalués à la valeur comptable s'ils résultent d'opérations effectuées hors du cours normal des activités ou à la valeur d'échange dans les autres situations.

Il évalue ultérieurement tous ses **actifs financiers et passifs financiers** au coût après amortissement, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres

cotés sur un marché actif et des dérivés autonomes, qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de la juste valeur de ces instruments financiers sont comptabilisées aux résultats.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se **composent** de l'encaisse, du placement et des débiteurs.

**Les passifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent des créditeurs.**

Page 10

## L'ÉQUIPE ENTREPRISE

Notes complémentaires 31 mars 2021

### PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

#### Instruments financiers (suite)

##### *Dépréciation*

À la fin **de** chaque période, l'organisme détermine s'il existe des indications de perte de valeur des actifs financiers évalués au coût après amortissement. Lorsqu'il existe des indications de **perte de valeur**, l'actif financier est déprécié au plus élevé **des** trois montants suivants :

la valeur actualisée des flux de trésorerie futurs au taux du marché courant si on conserve l'actif financier;

la valeur de réalisation nette estimative de l'actif financier;

•

la valeur de réalisation nette des garanties connexes.

Le montant de réduction de valeur est comptabilisé aux résultats. Lorsque la moins-value comptabilisée fait l'objet d'une reprise de valeur, cette reprise de valeur est également comptabilisée **aux résultats**.

### *Coûts de transaction*

L'organisme comptabilise les coûts de transaction aux résultats de l'exercice au cours duquel ils sont engagés dans le cas où les instruments financiers sont évalués ultérieurement à la juste valeur. Les coûts de transaction relatifs aux instruments financiers qui seront évalués ultérieurement au coût après amortissement sont ajoutés aux actifs financiers ou déduits des passifs financiers.

3.

#### **AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE**

Suite à une résolution du conseil d'administration adoptée en mai 2010, un montant de 95 000 \$ a été affecté dans le but de constituer une réserve pour approximativement trois mois d'exploitation.

De plus, suite à une résolution du conseil d'administration adoptée en mai 2013, un montant de 15 000 \$ a été affecté dans le but de faire l'acquisition d'équipement. Depuis, l'organisme a investi 13 034 \$ en immobilisations, réduisant ainsi le solde du montant affecté à l'acquisition d'équipement à 1 966 \$.

Page 11

**PE ENTREPRISE**

**Notes complémentaires 31 mars 2021**

#### **AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE (suite)**

Finalement, suite à une résolution du conseil d'administration adoptée en mai 2018, un montant additionnel de 7 000 \$ a été affecté dans le but de faire l'acquisition d'équipement.

Au 31 mars, les affectations d'origine interne sont les suivantes :

**2021**

2020

**Réserve d'exploitation Acquisition d'équipement**

**95 000 \$**

**8 966**

95 000 \$

8 966

**103 966 \$**

**103 966 \$**

**103 966 \$**

**4.**

**PLACEMENT**

**2021**

2021

**2020**

92 490 \$

Compte Placement Affaires, 0,15 %

92 407 \$

**5.**

**DÉBITEURS**

2021

2020

Clients Subventions Taxes à la consommation

**4 999 \$**

300 3 203

**2 698 \$** 3 672 2 550

**8 502 \$**

8 920 \$

6.

#### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées en charges au moment de leur acquisition. Elles se composent principalement d'équipement pour la cuisine, d'équipement informatique et d'améliorations locatives. Le montant des acquisitions **comptabilisées en charges au poste** « Acquisition, entretien et **réparations des** immobilisations corporelles » au cours de l'exercice est de 14 821 \$ (2 942 \$ en 2020).

Page 12

## L'ÉQUIPE ENTREPRISE

Notes complémentaires 31 mars 2021

7.

#### CRÉDITEURS

2021

2020

Fournisseurs et frais courus Salaires et vacances courus **Sommes à remettre à l'État**

**3 558 \$ 20 657 6 862**

3 443 \$ 19 675 7 654

**31 077 \$**

30 772 \$

#### ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

Les engagements de l'organisme en vertu d'un bail pour ses locaux échéant en octobre

2026 totalisent 146 395 \$ et les versements à effectuer au cours des cinq prochains exercices sont les suivants :

2022 2023 2024 2025 2026  
26 220 \$ 26 220 \$ 26 220 \$ 26 220 \$ 26 220 \$

9.  
**VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS TRÉSORERIE LIÉS  
AU  
FONCTIONNEMENT**

2021  
2020

(1 034) \$

Débiteurs Stocks **Frais payés d'avance** Créditeurs

418 \$ (1 069) (120) 305

(400)

(221) 2 478

**(466) \$**

823 \$

Page 13

**L'ÉQUIPE  
ENTREPRISE**

Notes

**complémentaires**

31 mars

2021

## **10. INSTRUMENTS FINANCIERS**

### **Risque de crédit**

Le risque de crédit est le risque que l'organisme subisse une perte lorsque l'autre partie à un instrument financier manque à ses obligations. L'organisme est exposé au risque de crédit principalement en ce qui concerne les débiteurs. L'organisme consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités et établit une provision pour perte éventuelle lorsqu'il existe des indications que l'actif financier a subi une perte de valeur. Environ 75 % (65 % en 2020) des produits ont été réalisés avec un organisme et le solde à recevoir de ce client représente 90 % (la totalité en 2020) des comptes clients. Ce client **respecte** habituellement les politiques de crédit qui lui sont accordées .

### **Risque de liquidité**

Le risque de liquidité est le risque que l'organisme éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. L'exposition de l'organisme à ce risque correspond aux créditeurs.

## **11. CHIFFRES COMPARATIFS**

Certains chiffres de l'exercice 2020 ont **été reclassés afin de rendre leur présentation identique** à celle de l'exercice 2021.



## L'ÉQUIPE ENTREPRISE

Annexes Exercice clos le 31 mars

2021

2020

### ANNEXE A SUBVENTIONS

**203 276 \$**

182 893 \$

Centre intégré universitaire de santé **et de services**

sociaux du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal Ministère de Travail, de l'Emploi et de la  
Solidarité

sociale Projet « PME Montréal »

**4 950 11 541**

9600 2 322

**219 767 \$**

**194 815 \$**

**ANNEXE B**

**AUTRES PRODUITS**

Vente d'aliments préparés Dons - Partage - Action Dons - Fondation Écho Dons -  
Fondation J.A. De Sève **Dons - Divers** Intérêts sur actifs financiers au coût amorti

**99 710 \$ 38 000 31 250 10 000 10 905**

**186**

107 553 \$

38 000 25 000 10 000 16 235 1 206

**190 051 \$**

197 994 \$