NOURRI-SOURCE-MONTRÉAL

ÉTATS FINANCIERS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ
LE 31 MARS 2021

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

désormeaux patenaude inc.

Société de comptable professionnel agréé
1312, rue Sherbrooke est
Montréal, Qc
H2L 1M2

RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS

Aux membres de NOURRI-SOURCE - MONTRÉAL

Opinion
Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de NOURRI-SOURCE - MONTRÉAL, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2021, les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, les états financiers ci-joint donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de NOURRI-SOURCE - MONTRÉAL au 31 mars 2021, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Fondement de l'opinion
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 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 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 la société.

Responsabilité 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 influer 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, 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 œuvre 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 la société;

- Nous apprécions le caractère approprié es 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;

- 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.

Désormeaux Patenaude Inc

Montréal,
Le 16 juin 2021

DESORMEAUX PATENAUDE INC.
Par: Jasmin Patenaude, CPA

NOURRI-SOURCE-MONTRÉAL

ÉTAT DES RÉSULTATS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	2021	2020
PRODUITS		
Revenus de subvention		
ASSS Montréal (PSOC)	**113 782 $**	95 775 $
Ville de Montréal, politique de l'enfance	**86 547**	86 547
MSSS - Santé & bien-être des femmes	**6 156**	-
SIPPE - Rosemont	**12 159**	12 000
SIPPE - Hochelaga	**8 866**	12 220
SIPPE - St-Michel	**17 841**	-
Emploi-Québec - Soutien à l'emploi	**-**	14 894
Emploi-Québec - Intégration	**1 331**	-
Avenir d'enfant - Jumelage	**-**	1 664
Appuis financiers (COVID)	**13 391**	1 959
Programme de coparentalité	**-**	37 216
CDC de CDN - Table famille	**4 445**	-
	264 518	262 275
Dons	**925**	6 488
Revenus autonomes	**19**	2
Soutien à l'action bénévole	**11 030**	4 045
	276 492	272 810
CHARGES		
Salaires et charges sociales	**158 896**	183 965
Consultantes en lactation	**12 006**	-
Frais d'activités et de formation	**13 790**	5 426
Contractuels administratifs	**7 660**	17 237
Honoraires professionnels	**6 539**	11 427
Loyer et frais connexes	**7 079**	18 673
Télécommunications	**2 689**	3 242
Assurances	**1 245**	922
Logiciels et licences informatiques	**4 542**	4 886
Mobilier et équipement	**3 651**	5 121
Développement et communication	**1 880**	3 775
Vie associative et démocratique	**210**	1 741
Représentation et déplacements	**1 589**	7 108
Frais de bureau et papeterie	**1 684**	784
Cotisations et abonnements	**815**	1 148
Photocopies et impressions	**1 871**	1 741
Taxes non remboursées	**-**	1 102
Frais bancaires et autres	**1 823**	1 006
	227 969	269 304
RÉSULTAT NET	**48 523**	3 506

NOURRI-SOURCE-MONTRÉAL
ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
POUR L'EXERCICE TERMINÉ
LE 31 MARS 2021

	2021		
	Non affecté	**Affecté aux secteurs**	**Total**
SOLDE AU DÉBUT	**24 503 $**	**1 888 $**	**26 391 $**
Résultat net	**48 523**	**-**	**48 523**
Résultat net des secteurs	**645**	**(645)**	**-**
SOLDE À LA FIN	**73 671**	**1 243**	**74 914**

	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

	2021	2020
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Résultat net	**48 523 $**	3 506 $
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs (Note 3)	**32 744**	(39 842)
Frais payés d'avance	**321**	(1 044)
Créditeurs (Note 4)	**7 567**	4 968
Apports reportés (Note 5)	**8 555**	(1 664)
	49 187	(37 582)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	**97 710**	(34 076)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	**(13 593)**	20 483
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	**84 117**	(13 593)

	2021	2020
ACTIF		
À court terme		
Encaisse	**84 117 $**	- $
Débiteurs (Note 3)	**20 883**	51 298
Taxes à la consommation à recevoir	**1 307**	3 636
Frais payés d'avance	**1 077**	1 398
	107 384	56 332
PASSIF		
À court terme		
Découvert bancaire	**-**	13 593
Créditeurs (Note 4)	**23 915**	16 348
Apports reportés (Note 5)	**8 555**	-
	32 470	29 941
ACTIF NET		
Non affecté	**73 671**	24 503
Affecté aux secteurs	**1 243**	1 888
	74 914	26 391
	107 384	56 332

SIGNÉ AU NOM DU CONSEIL

Un administrateur, Orchidée Vaussard

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 vertue 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

	2021	2020
À recevoir de la direction	**-**	360
Divers à recevoir	**-**	1 846
Subventions à recevoir		
Emploi Québec (Salaires)	**1 331**	3 500
Ministère de la Famille (Programme coparentalité)	**7 763**	7 763
MSSS (Soutien à l'action bénévole)	**-**	1 000
MSSS)Santé & bien-être des femmes	**6 156**	**-**
Ville de Montréal (Politique de l'enfant)	**-**	32 426
SIPPE - Hochelaga	**1 740**	2 444
SIPPE - St-Michel	**3 893**	**-**
Fondation du Grand Montréal (COVID)	**-**	1 604
PSOC (urgence COVID)	**-**	355
	20 883	49 092
	20 883	51 298

4. CRÉDITEURS

	2021	2020
Fournisseurs	**7 780**	1 601
Frais courus	**7 065**	3 949
Carte Visa	**17**	**-**
Salaires et vacances à payer	**9 053**	9 865
Charges sociales à remettre à l'État	**-**	933
	23 915	16 348

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 :

	2021	2020
Solde d'ouverture	**-**	1 664
Moins : Sommes affectées à l'année financière 2021	**(4 445)**	(1 664)
Plus : Subventions encaissées au cours de l'exercice	**13 000**	**-**
Solde de clôture	**8 555**	**-**

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 amème 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 établit. 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 1 an se terminant le 30 juin 2021. Au 31 mars 2021, les loyers minimaux futurs totalisent 1 350 $.

8. CHIFFRES COMPARATIFS

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