

INFO-SECTE/INFO-CULT

ÉTATS FINANCIERS

LE 31 MARS 2016

INFO-SECTE/INFO-CULT
Au 31 mars 2016

Table des Matières

Rapport de Mission d'Examen	1
État de la Situation Financière	2
État de L'Évolution des Soldes de Fonds.....	3
État des Revenus et des Dépenses	4
État des Flux de Trésorerie.....	5
Notes Complémentaires	6-8

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN

Aux Administrateurs d'**Info-Secte / Info-Cult**

Nous avons procédé à l'examen de l'état de la situation financière d'**Info-Secte / Info-Cult** au 31 mars 2016 ainsi que les états de l'évolution des soldes de fonds, états des revenus et des dépenses et des flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date. Notre examen a été réalisé conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada et a donc consisté en demandes d'information, procédures analytiques et entretiens portant sur les renseignements qui nous ont été fournis par la société.

Un examen ne constitue pas un audit et, par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur ces états financiers.

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que ces états financiers ne sont pas conformes, à tous leurs aspects significatifs, aux normes comptables Canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Stein Jacobs Krolik S.E.N.C.R.L.¹

Montréal, Québec
Le 27 mai 2016

¹ CPA auditeur, CA permis de comptabilité publique no. A101176

INFO-SECTE/INFO-CULT

(Constitué en vertu de la loi du Québec)

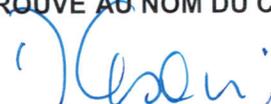
Au 31 mars 2016**ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE**

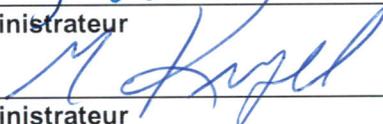
(Non-vérifié)

	2016	2015
	\$	\$
ACTIFS		
Court Terme		
Encaisse	16,485	14,209
Comptes clients	1,368	1,217
Charges payées d'avance	2,942	689
	<u>20,795</u>	<u>16,115</u>
Immobilisations		
Mobilier et équipement - au coût	17,269	16,389
Amortissement cumulé	14,511	13,931
	<u>2,758</u>	<u>2,458</u>
	<u>23,553</u>	<u>18,573</u>
PASSIFS		
Court Terme		
Comptes fournisseurs et frais courus	4,650	4,413
Revenus reportés (Note 3)	15,190	11,822
	<u>19,840</u>	<u>16,235</u>
AVOIR		
Soldes de Fonds	3,713	2,338
	<u>23,553</u>	<u>18,573</u>

Voir notes complémentaires

APPROUVÉ AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION:



Administrateur

Administrateur

INFO-SECTE/INFO-CULT

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DES SOLDES DE FONDS (Non-vérifié)

	2016	2015
	\$	\$
SOLDE - AU DÉBUT DE L'ANNÉE	2,338	(484)
Surplus des revenus sur les dépenses	1,375	2,822
<u>SOLDE - À LA FIN DE L'ANNÉE</u>	<u>3.713</u>	<u>2.338</u>

Voir notes complémentaires

INFO-SECTE/INFO-CULT
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

ÉTAT DES REVENUS ET DES DÉPENSES

(Non-vérifié)

	2016	2015
	\$	\$
REVENUS		
Dons	19,927	18,682
Assistance gouvernementale	53,881	53,852
Consultations, conférences et honoraires	1,168	3,207
Autres	75	46
	75,051	75,787
DÉPENSES		
Livres et abonnements	154	204
Levée de fonds	197	251
Chauffage et électricité	697	701
Assurances et taxes	2,330	2,273
Entretien et fournitures de bureau	1,729	1,172
Timbres	411	441
Honoraires professionnelles	3,898	4,520
Relations publique	676	229
Loyer	10,380	10,182
Salaires	40,000	40,000
Téléphone	2,049	2,043
Frais de déplacement	6,169	5,808
Bénéfices marginaux	4,406	4,526
Amortissement des immobilisations	580	615
	73,676	72,965
SURPLUS DES REVENUS SUR LES DÉPENSES	1,375	2,822

Voir notes complémentaires

INFO-SECTE/INFO-CULT
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2016

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE (Non-vérifié)

	2016	2015
	\$	\$
TRÉSORERIE PROVENANT DE (UTILISÉ POUR) :		
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Surplus des revenus sur les dépenses	1,375	2,822
Éléments n'affectant pas la trésorerie:		
Amortissement des immobilisations	580	615
	1,955	3,437
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	1,201	(663)
	3,156	2,774
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	(880)	-
AUGMENTATION DE TRÉSORERIE	2,276	2,774
TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	14,209	11,435
TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	16,485	14,209

Voir notes complémentaires

NOTES COMPLÉMENTAIRES

(Non-vérifié)

1. DESCRIPTION DE L'ORGANISME

Info-Secte/info-Cult est un organisme sans but lucratif (OSBL) fondé en 1980 et est situé à Montréal, Québec, Canada. L'organisme offre de l'aide et de l'information sur les sectes, les nouveaux mouvements religieux et les groupes et sujets connexes.

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

Les états financiers ont été préparés en conformité avec les normes comptables Canadiennes pour les organismes sans but lucratif et incluent les principales conventions comptables suivantes:

Immobilisations

Le mobilier et équipement est amorti selon la méthode dégressive au taux de 20% par année.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers en conformité avec les principes comptables généralement reconnus du Canada exige que la direction fasse des estimations et hypothèses qui affectent les montants d'actifs et passifs présentés et la présentation d'actifs et passifs éventuels à la date des états financiers ainsi que les montants des produits et dépenses présentés pour l'exercice. Ces estimations sont révisées périodiquement et lorsque des ajustements deviennent nécessaires, ceux-ci sont comptabilisés dans les résultats de la période dans laquelle ils deviennent connus.

Services Contribués

L'organisme ne pourrait continuer de performer ses activités administratives sans les services de plusieurs bénévoles qui consacrent un nombre considérable d'heures. Les services contribués ne sont pas comptabilisés dans les états financiers.

Comptabilisation des revenus

Les revenus sont constatés dans l'année reçu ou recevable lorsque le montant à recevoir est raisonnablement assuré d'être reçu.

Certains revenus pour des projets spéciaux ont été reportés à des années futures et seront comptabilisés dans les exercices lorsque les dépenses du projet seront encourues.

Instruments Financiers

Évaluation des instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur.

L'organisme évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût après amortissement. Les variations de juste valeur sont comptabilisées dans les revenus et dépenses.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, et des comptes clients.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des comptes fournisseurs et des revenus reportés.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

(Non-vérifié)

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (Suite)

Instruments Financiers (Suite)

Dépréciation

Les actifs financiers évalués au coût sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé dans les revenus et dépenses. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte de provision, sans 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 dans le revenus et dépenses.

Coût de transaction

L'entité comptabilise ses coûts de transactions dans les revenus et dépenses de l'exercice ou ils sont engagés. Cependant, les instruments financiers qui ne seront pas évalués ultérieurement à la juste valeur sont majorés des coûts de transaction directement attribuables à la création, à l'émission ou à la prise en charge.

3. REVENUS REPORTÉS

L'évolution des revenus reportés est comme suites:

	2016	2015
	\$	\$
Solde – au début de l'année	11,822	14,690
Revenus reporté	6,500	-
Revenus constatés	(3,132)	(2,868)
Solde – à la fin de l'année	15,190	11,822

4. ENGAGEMENT CONTRACTUEL

L'Organisme est engagé en vertu d'un bail pour la location d'un local et certains coûts d'exploitation pour lesquels la société est responsable. Le montant minimal de loyer excluant certains coûts d'exploitation est de 760\$ par mois. Le bail courant expire au 31 août 2016. L'Organisme prévoit de signer une extension de bail pour une année additionnelle au local actuel.

5. INSTRUMENTS FINANCIERS

L'organisme est exposée à divers risques à travers ses instruments financiers. L'analyse qui suit fournit une mesure des risques à la date du bilan.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

(Non-vérifié)

5. INSTRUMENTS FINANCIERS (Suite)

Risque de crédit

Les instruments financiers qui pourraient exposer l'organisme à des concentrations de risque de crédit consistent principalement en des comptes clients et des engagements à recevoir.

La concentration du risque de crédit à l'égard des comptes clients et des engagements à recevoir est limitée en raison des termes de collection raisonnablement courts des contributeurs. Au 31 Mars 2015, l'organisme n'avait pas de concentration significative du risque de crédit.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. L'organisme est exposée à ce risque principalement en regard de ses comptes fournisseurs et frais courus et de ses revenus reportés.

6. INFORMATIONS CONCERNANT LE CAPITAL

L'objectif de l'organisme est de poursuivre son exploitation afin de continuer à fournir un rendement en activité, afin d'offrir les services aux membres et de bénéficiers aux autres parties intéressées.

L'organisme a d'exigences concernant son capital auxquels il est soumis en vertu de règles extérieurs comme mentionné. L'organisme s'est conformé aux exigences de gestion du capital.