

INFO-SECTE/INFO-CULT

ÉTATS FINANCIERS

LE 31 MARS 2014

INFO-SECTE/INFO-CULT

À la date du 31 mars 2014

Table des Matières

Rapport de Mission d'Examen

État de la Situation Financière

État de l'Évolution des Solides de Fonds

État des Revenus et des Dépenses

État des Flux de Trésorerie

Notes Comptables

INFO-SECTE/INFO-CULT
Au 31 mars 2014

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 2014 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 effectué conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada et a donc consisté essentiellement en prises de renseignements, procédés analytiques et discussions portant sur les renseignements fournis par la société.

Un examen ne constitue pas une vérification et, par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion de vérificateurs 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 les égards importants, aux normes comptables Canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Stein Jacobs Krolik

Montréal, Québec
Le 30 mai 2014

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 2014

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

(Non-vérifié)

	2014	2013
	\$	\$
ACTIFS		
Court Terme		
Encaisse	11,435	16,065
Comptes clients	1,323	1,627
Charges payées d'avance	3,457	642
	<u>16,215</u>	<u>18,334</u>
Immobilisations		
Mobilier et équipement - au coût	16,389	15,376
Amortissement cumulé	13,316	12,674
	<u>3,073</u>	<u>2,702</u>
	<u>19,288</u>	<u>21,036</u>
PASSIFS		
Court Terme		
Comptes fournisseurs et frais courus	5,082	3,468
Revenus reportés (Note 3)	14,690	14,690
	<u>19,772</u>	<u>18,158</u>
AVOIR		
Soldes de Fonds	(484)	2,878
	<u>19,288</u>	<u>21,036</u>

Voir notes complémentaires

APPROUVÉ AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION:



Administrateur

Administrateur

INFO-SECTE/INFO-CULT
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2014

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

	2014	2013
	\$	\$
SOLDE - AU DÉBUT DE L'ANNÉE	2,878	156
Surplus (défiance) des revenus sur les dépenses	(3,362)	2,722
SOLDE - À LA FIN DE L'ANNÉE	(484)	2,878

Voir notes complémentaires

INFO-SECTE/INFO-CULT

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2014

ÉTAT DES REVENUS ET DES DÉPENSES

(Non-vérifié)

	2014	2013
	\$	\$
REVENUS		
Dons	15,774	14,961
Assistance gouvernementale	54,081	54,756
Consultations, conférences et honoraires	1,855	738
Conférence	-	6,606
Autres	-	860
	<u>71,710</u>	<u>77,921</u>
DÉPENSES		
Livres et abonnements	122	204
Levée de fonds	116	171
Chauffage et électricité	775	771
Assurances et taxes	2,198	2,275
Entretien et fournitures de bureau	1,913	1,673
Timbres	502	365
Honoraires professionnelles	5,572	3,820
Relations publique	628	5,829
Loyer	9,943	10,084
Salaires	40,000	40,000
Téléphone	1,998	2,140
Frais de déplacement	6,106	2,655
Bénéfices marginaux	4,557	4,537
Amortissement des immobilisations	642	675
	<u>75,072</u>	<u>75,199</u>
SURPLUS (DÉFICIENCE) DES REVENUS SUR LES DÉPENSES	<u>(3,362)</u>	<u>2,722</u>

Voir notes complémentaires

INFO-SECTE/INFO-CULT
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2014

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE (Non-vérifié)

	2014	2013
	\$	\$
TRÉSORERIE PROVENANT DE (UTILISÉ POUR) :		
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Surplus (défiance) des revenus sur les dépenses	(3,362)	2,722
Éléments n'affectant pas la trésorerie:		
Amortissement des immobilisations	642	675
	(2,720)	3,397
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	(897)	4,095
	(3,617)	7,492
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	(1,013)	-
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE TRÉSORERIE	(4,630)	7,492
TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	16,065	8,573
TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	11,435	16,065

Voir notes complémentaires

NOTES COMPLÉMENTAIRES

(Non-vérifié)

1. DESCRIPTION DE L'ORGANISME

Info-Secte/info-Cult est un organisme sans but lucratif (NCOSBL) 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 inclus 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:

	2014 \$	2013 \$
Solde – au début de l'année	14,690	9,690
Revenus reportés	-	6,000
Revenus constatés	-	(1,000)
Solde – à la fin de l'année	14,690	14,690

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 745\$ par mois. Le bail courant expire au 31 Août 2014. 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 2014, 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 extérieures comme mentionné. L'organisme s'est conformé aux exigences de gestion du capital.