

COMITÉ DE REVITALISATION URBAINE INTÉGRÉE DU QUARTIER SAINT-PIERRE

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 DÉCEMBRE 2015

# COMITÉ DE REVITALISATION URBAINE INTÉGRÉE DU QUARTIER SAINT-PIERRE

## RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 DÉCEMBRE 2015

### Sommaire

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	3-4
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats et actif net	5
Bilan	6
Flux de trésorerie	7
Notes complémentaires	8-11
RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES	
Résultats par projet	12

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de  
COMITÉ DE REVITALISATION URBAINE INTÉGRÉE DU QUARTIER SAINT-PIERRE

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de COMITÉ DE REVITALISATION URBAINE INTÉGRÉE DU QUARTIER ST-PIERRE, qui comprennent le bilan au 31 décembre 2015, les états des résultats et actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et autres informations explicatives.

### *Responsabilité de la direction pour les 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.

### *Responsabilité de l'auditeur*

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers 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. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

*Opinion*

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de COMITÉ DE REVITALISATION URBAINE INTÉGRÉE DU QUARTIER ST-PIERRE au 31 décembre 2015, 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.

*ASBL CPA INC.*

ASBL société de comptable professionnel agréé inc.<sup>1</sup>

Montréal, le 20 avril 2016

---

<sup>1</sup> Par CPA auditeur, CGA, permis de comptabilité publique no A129449

**COMITÉ DE REVITALISATION URBAINE INTÉGRÉE DU QUARTIER SAINT-PIERRE**

**RÉSULTATS ET ACTIF NET**

**POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2015**

	2015	2014
	§	§
<b>PRODUITS</b>		
Subventions		
Imaginer Réaliser Montréal 2025	204 182	117 501
Ville de Montréal	104 651	142 100
Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale	24 061	13 459
Entente Ville de Montréal - Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale	31 666	25 000
Conférence régionale des élus de Montréal	13 000	-
Ressources humaines Canada	7 762	7 438
Direction de la santé publique	7 500	15 000
Ventes fruiterie	143 049	115 235
Don en nature - Bénévolat	47 048	41 932
Coopérateurs	20 000	20 000
Contribution du député provincial	10 000	-
Dons - Denrées et plats préparés	7 596	9 212
Fondation McConnell	7 000	-
Autres	6 093	4 774
	<u>633 608</u>	<u>511 651</u>
<b>CHARGES</b>		
Salaires et charges sociales	340 593	255 740
Achats fruiterie	121 668	86 099
Honoraires professionnels	47 178	9 455
Don en nature - Bénévolat	47 048	41 932
Activités	35 346	46 559
Frais de transport et de représentation	14 893	6 979
Publicité et promotion	8 716	14 092
Dons - Denrées et plats préparés	7 596	9 212
Frais de bureau	6 935	5 349
Télécommunications	3 960	3 606
Locations et équipements	2 972	4 716
Intérêts et frais bancaires	2 717	2 936
Cotisations et abonnements	1 303	629
Entretien et réparations	1 155	983
Assurances	570	601
Aménagements	420	1 461
Taxes et permis	252	183
Divers	112	145
Formation	75	927
	<u>643 509</u>	<u>491 604</u>
<b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	(9 901)	20 047
<b>ACTIF NET AU DÉBUT</b>	42 083	22 036
<b>ACTIF NET À LA FIN</b>	<u>32 182</u>	<u>42 083</u>

COMITÉ DE REVITALISATION URBAINE INTÉGRÉE DU QUARTIER SAINT-PIERRE

BILAN

AU 31 DÉCEMBRE 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
<b>ACTIF</b>		
<b>ACTIF À COURT TERME</b>		
Encaisse	12 748	23 685
Compte épargne à taux variable	76 939	125 284
Débiteurs (note 3)	101 932	194 355
Stocks	7 143	10 293
Frais payés d'avance	531	531
	<u>199 293</u>	<u>354 148</u>
<b>PASSIF</b>		
<b>PASSIF À COURT TERME</b>		
Créditeurs (note 5)	30 128	12 900
Apports reportés (note 6)	136 983	299 165
	<u>167 111</u>	<u>312 065</u>
<b>ACTIF NET</b>		
NON AFFECTÉ	<u>32 182</u>	<u>42 083</u>
	<u>199 293</u>	<u>354 148</u>

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

**COMITÉ DE REVITALISATION URBAINE INTÉGRÉE DU QUARTIER SAINT-PIERRE**  
**FLUX DE TRÉSORERIE**  
**POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2015**

	2015	2014
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(9 901)	20 047
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	92 423	(188 808)
Stocks	3 150	(1 777)
Frais payés d'avance	-	22
Créditeurs	17 228	(1 802)
Apports reportés	(162 182)	294 165
	(49 381)	101 800
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	(59 282)	121 847
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation du placement et flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	48 345	(100 273)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(10 937)	21 574
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	23 685	2 111
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	12 748	23 685

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse.

**COMITÉ DE REVITALISATION URBAINE INTÉGRÉE DU QUARTIER SAINT-PIERRE**  
**NOTES COMPLÉMENTAIRES**  
**AU 31 DÉCEMBRE 2015**

**1- STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS**

Le COMITÉ DE REVITALISATION URBAINE INTÉGRÉE DU QUARTIER SAINT-PIERRE est un organisme à but non lucratif, constitué selon la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec.

C'est un organisme sans but lucratif au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Il est exempté de l'impôt sur le revenu.

Ses objets sont les suivants :

coordonner l'ensemble des initiatives, des activités et des projets susceptibles d'avoir pour effet la revitalisation urbaine intégrée du quartier Saint-Pierre de l'arrondissement de Lachine à Montréal;

susciter toute initiative, activité ou projet, susceptibles d'avoir pour effet la revitalisation urbaine intégrée du quartier Saint-Pierre de l'arrondissement de Lachine à Montréal;

faciliter la mise en oeuvre de ces initiatives, de ces activités ou de ces projets, notamment par une contribution en ressources humaines ou matérielles, ou encore par une contribution financière;

recevoir des subventions, des dons, des legs et autres contributions en argent, en valeur mobilières ou immobilières, et administrer de telles subventions, dons, legs et autres contributions.

**2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES**

Estimations de la direction

La préparation des états financiers, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, exige que la direction effectue des estimations et établisse des hypothèses qui touchent les montants des actifs et des passifs déclarés, la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers et le montant des produits et des charges pour la période visée. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

Comptabilisation des produits

Apports

L'organisme 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.

Apports reçus sous forme de services

Les bénévoles consacrent de nombreuses heures par année à aider l'organisme à assurer la prestation de ses services. L'organisme tient un registre de ces heures de bénévolat. Ces heures sont comptabilisées au salaire minimum de 10,35 \$/h sous la rubrique "Don en nature - Bénévolat". Aussi l'organisme a comptabilisé les dons en nature de plats préparés au coût.



**COMITÉ DE REVITALISATION URBAINE INTÉGRÉE DU QUARTIER SAINT-PIERRE**  
**NOTES COMPLÉMENTAIRES**  
**AU 31 DÉCEMBRE 2015**

**2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**

Comptabilisation des produits

Ventes de produits et de services

Les produits relatifs à la vente sont constatés lorsque le client prend possession de la marchandise.

Stocks

Les stocks sont comptabilisés au moindre du coût et de la valeur de réalisation nette. Le coût est déterminé selon la méthode du coût moyen.

Immobilisations

Les investissements en immobilisations sont constatés à titre de charges dans l'état des résultats.

Instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur. Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

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

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs.

Ventilations de charges communes

L'organisme présente plusieurs de ses charges ventilées par projet. Les salaires sont ventilés en fonction du prorata des heures travaillées suivant le projet. Les autres charges communes aux projets (télécommunications, frais de bureau) sont ventilées selon l'utilisation attribuable à chaque projet. Les charges qui contribuent directement aux résultats d'un projet sont portées directement au compte de ce projet.

**3- DÉBITEURS**

	2015	2014
	\$	\$
Taxes à la consommation	280	-
Subventions à recevoir	94 833	190 070
Clients	6 819	4 285
	101 932	194 355

**COMITÉ DE REVITALISATION URBAINE INTÉGRÉE DU QUARTIER SAINT-PIERRE**  
**NOTES COMPLÉMENTAIRES**  
**AU 31 DÉCEMBRE 2015**

**4- IMMOBILISATIONS**

L'organisme constate les dépenses en immobilisations à titre de charges dans l'état des résultats. Les dépenses accumulées des immobilisations se détaillent comme suit :

	2015	2014
	\$	\$
Mobilier et équipement - CRUISP	7 325	7 325
Mobilier et équipement - Marché	14 019	12 587
	21 344	19 912

**5- CRÉDITEURS**

	2015	2014
	\$	\$
Fournisseurs et frais courus	16 985	5 979
Salaires et vacances	13 143	6 230
Taxes à la consommation	-	691
	30 128	12 900

**6- 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 :

	Solde 31 décembre 2014	Octrois/ Encais- sements	Constaté à titre de produits	Solde 31 décembre 2015
	\$	\$	\$	\$
Ville de Montréal - Outreach	-	10 000	5 000	5 000
Entente Ville de Montréal - Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale	-	25 000	15 000	10 000
Imaginer Réaliser Montréal 2025	299 165	-	204 182	94 983
CRÉ de Montréal	-	30 000	13 000	17 000
Fondation du Grand Montréal	-	10 000	-	10 000
	299 165	75 000	237 182	136 983

**COMITÉ DE REVITALISATION URBAINE INTÉGRÉE DU QUARTIER SAINT-PIERRE**  
**NOTES COMPLÉMENTAIRES**  
**AU 31 DÉCEMBRE 2015**

**7- VENTILATION DES CHARGES COMMUNES**

Les charges communes sont ventilées suivant l'utilisation attribuée à chaque projet.

	2015		2014	
	Télécommu- nications	Frais de bureau	Télécommu- nications	Frais de bureau
	\$	\$	\$	\$
Opérations	2 377	2 456	2 386	1 584
Carrefour vert	-	1 408	-	557
Rue Principale	-	-	-	23
Sécurité urbaine	-	68	-	-
Caserne	-	-	-	-
Marché St-Pierre	1 583	2 950	1 220	3 023
Approvisionnement	-	-	-	-
Loisirs	-	-	-	137
Communication	-	53	-	25
	3 960	6 935	3 606	5 349

**8- INSTRUMENTS FINANCIERS**

Risque de crédit

L'organisme est exposé à un risque de crédit sur ses débiteurs. L'organisme procède à une évaluation continue de tous ses comptes débiteurs sur la base des montants qu'il a la quasi-certitude de recevoir.

**COMITÉ DE REVITALISATION URBAINE INTÉGRÉE DU QUARTIER SAINT-PIERRE**  
RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES

**RÉSULTATS PAR PROJET**

**EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2015**

	2015										2014	
	Opérations	Carrefour vert	Rue Principale	Sécurité urbaine	Caserne	Marché St-Pierre	Approvisionnement	Lolairs	Communication	Innovation-Planification	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>PRODUITS</b>												
Subventions												
Imaginer Réaliser Montréal 2025	21 341	57 841	-	-	25 000	100 000	-	-	-	-	204 182	117 501
Ville de Montréal	60 151	-	1 000	5 000	-	-	-	33 500	5 000	-	104 651	142 100
Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale	-	-	-	-	-	24 061	-	-	-	-	24 061	13 459
Entente Ville de Montréal - Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale	-	-	-	15 000	-	16 666	-	-	-	-	31 666	25 000
Conférence régionale des élus de Montréal	-	-	-	-	-	-	13 000	-	-	-	13 000	-
Ressources humaines Canada	-	-	-	-	-	7 762	-	-	-	-	7 762	7 438
Direction de la santé publique	-	7 500	-	-	-	-	-	-	-	-	7 500	15 000
Ventes fruitière	-	-	-	-	-	143 049	-	-	-	-	143 049	115 235
Don en nature - Bénévolet	47 048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 048	41 932
Coopérateurs	-	-	-	10 000	-	20 000	-	-	-	-	10 000	20 000
Contribution du député provincial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 596	9 212
Dons - Denrées et plats préparés	7 596	-	-	-	-	-	-	-	-	7 000	7 000	-
Fondation McConnell	-	-	-	-	-	-	-	4 124	-	-	6 093	4 774
Autres	1 969	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfert Carrefour vert - Marché St-Pierre et Opérateur	(5 232)	-	-	-	-	5 232	-	-	-	-	-	-
	132 873	65 341	1 000	30 000	25 000	316 770	13 000	37 624	5 000	7 000	633 608	511 651
<b>CHARGES</b>												
Salaires et charges sociales	73 414	37 745	-	21 267	-	186 764	-	21 403	-	-	340 593	255 740
Achats fruitière	-	-	-	-	-	121 668	-	-	-	-	121 668	86 099
Honoraires professionnels	3 294	17 610	-	462	-	-	7 000	-	5 390	13 422	47 178	9 455
Don en nature - Bénévolet	47 048	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 048	41 932
Activités	652	698	-	396	25 000	-	-	8 600	-	-	35 346	46 559
Frais de transport et de représentation	6 068	3 352	-	3 403	-	-	254	1 816	-	-	14 893	6 979
Publicité et promotion	-	3 262	-	917	-	1 710	-	2 827	-	-	8 716	14 092
Dons - Denrées et plats préparés	7 596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 596	9 212
Frais de bureau	2 456	1 408	-	68	-	2 950	-	-	53	-	6 935	5 349
Télécommunications	2 377	-	-	-	-	1 583	-	-	-	-	3 960	3 606
Locations et équipements	70	846	-	264	-	1 432	-	360	-	-	2 972	4 716
Intérêts et frais bancaires	1 078	-	-	-	-	1 639	-	-	-	-	2 717	2 936
Cotisations et abonnements	1 183	-	-	-	-	-	-	120	-	-	1 303	629
Entretien et réparations	-	-	-	-	-	1 155	-	-	-	-	1 155	983
Assurances	570	-	-	-	-	-	-	-	-	-	570	601
Aménagements	-	420	-	-	-	-	-	-	-	-	420	1 461
Taxes et permis	138	-	-	-	-	34	-	80	-	-	252	183
Divers	35	-	7	-	-	70	-	-	-	-	112	145
Formation	75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75	927
	146 054	65 341	7	26 777	25 000	319 005	7 254	35 206	5 443	13 422	643 509	490 677
<b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	(13 181)	-	993	3 223	-	(2 235)	5 746	2 418	(443)	(6 422)	(9 901)	20 974