

**Mouvement Retrouvailles
adopté(e)s - non adopté(e)s - parents**

États financiers
Au 31 décembre 2021

Accompagnés du rapport de mission d'examen

MALLETTE

Mallette S.E.N.C.R.L.

501-1200 boulevard Guillaume-Couture
Lévis QC G6W 0R9

Téléphone 418 839-7531

Télécopie 418 839-8415

Courriel info.levis@mallette.ca

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux membres du

Mouvement Retrouvailles adopté(e)s - non adopté(e)s - parents,

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints du **MOUVEMENT RETROUVAILLES ADOPTÉ(E)S - NON ADOPTÉ(E)S - PARENTS** (Organisme), qui comprennent le bilan au 31 décembre 2021 et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction 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.

Responsabilité du professionnel en exercice

Notre responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en nous fondant sur notre examen. Nous avons effectué notre examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes.

Un examen d'états financiers conforme aux normes d'examen généralement reconnues du Canada est une mission d'assurance limitée. Le professionnel en exercice met en oeuvre des procédures qui consistent principalement en des demandes d'informations auprès de la direction et d'autres personnes au sein de l'Organisme, selon le cas, ainsi qu'en des procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.

Les procédures mises en oeuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en oeuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur les états financiers.

Conclusion

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du Mouvement Retrouvailles adopté(e)s - non adopté(e)s - parents au 31 décembre 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.

Mallette S.E.N.C.R.L. ¹

Mallette S.E.N.C.R.L.

Société de comptables professionnels agréés

Lévis, Canada

Le 11 mars 2022

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A132189

Mouvement Retrouvailles adopté(e)s - non adopté(e)s - parents

ÉTAT DES RÉSULTATS

Pour l'exercice terminé le 31 décembre

2021

2020

(retraité)

PRODUITS

Subvention - Ministère de la Santé et des Services sociaux	92 549 \$	75 640 \$
COFAQ	10 000	-
Dons et autres revenus	17 533	3 591
Inscriptions et redevances des sections régionales	6 435	5 684
	126 517	84 915

CHARGES

Salaires et charges sociales	30 753	30 328
Aide aux régions	4 915	4 365
Assurances	2 228	1 969
COFAQ	-	15
Dons et autres dépenses de bienfaisance	867	40
Droits annuels d'immatriculation	36	35
Fournitures de bureau et papeterie	2 061	2 698
Frais de déplacement	2 432	2 358
Intérêts et frais bancaires	40	59
Loyer	6 000	6 000
Projets spéciaux	20 042	4 830
Publicité	2 728	888
Services professionnels	2 624	2 463
Télécommunications	2 490	2 498
Amortissement de l'immobilisation corporelle	133	156
	77 349	58 702

EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES

49 168 \$ 26 213 \$

Mouvement Retrouvailles adopté(e)s - non adopté(e)s - parents

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 décembre

2021

2020

(retraité)

	Investi en immobili- sations corporelles	Non affecté	Affectation d'origine interne	Total	Total
SOLDE,					
début de l'exercice	365 \$	33 744 \$	1 503 \$	35 612 \$	9 399 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(133)	49 301	-	49 168	26 213
Investissement en immobilisations corporelles	500	(500)	-	-	-
Affectation interne	-	(18 000)	18 000	-	-
SOLDE,					
fin de l'exercice	732 \$	64 545 \$	19 503 \$	84 780 \$	35 612 \$

Mouvement Retrouvailles adopté(e)s - non adopté(e)s - parents

BILAN

Au 31 décembre

2021

2020

(retraité)

ACTIF

ACTIF À COURT TERME

Encaisse	88 654 \$	18 859 \$
Taxes à la consommation	1 568	768
Subvention à recevoir (note 5)	-	18 851
Frais payés d'avance	984	611

91 206 39 089

IMMOBILISATION CORPORELLE (note 4)

732 365

91 938 \$ 39 454 \$

PASSIF

PASSIF À COURT TERME

Comptes fournisseurs	5 079 \$	683 \$
Retenues à la source et contributions	875	839
Sommes dues aux régions, remboursées au cours de l'exercice	-	2 320
Subvention reportée (note 5)	1 204	-

7 158 3 842

ACTIF NET

Investi en immobilisations corporelles	732	365
Non affecté	64 545	33 744
Affectation d'origine interne	19 503	1 503

84 780 35 612

91 938 \$ 39 454 \$

Pour le conseil d'administration :

_____, administrateur

_____, administrateur

Mouvement Retrouvailles adopté(e)s - non adopté(e)s - parents

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour l'exercice terminé le 31 décembre

2021

2020

(retraité)

ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT

Excédent des produits sur les charges

49 168 \$

26 213 \$

Élément sans effet sur la trésorerie

Amortissement de l'immobilisation corporelle

133

156

49 301

26 369

Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement

20 994

(16 465)

70 295

9 904

ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT

Acquisition d'une immobilisation corporelle

(500)

-

AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

69 795

9 904

ENCAISSE, début de l'exercice

18 859

8 955

ENCAISSE, fin de l'exercice

88 654 \$

18 859 \$

Mouvement Retrouvailles adopté(e)s - non adopté(e)s - parents

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 décembre 2021

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'Organisme, constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, est un organisme provincial qui s'occupe de grouper en association les enfants adoptés, les parents adoptifs, les parents biologiques d'enfants adoptés et généralement toute personne intéressée aux questions d'adoption et de veiller à la promotion de leurs intérêts. Il est un organisme sans but lucratif au sens de la Loi sur les impôts et il est conséquemment exempté des impôts.

L'Organisme exerce également ses activités sous le nom « Mouvement Retrouvailles ».

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation des états financiers

Les états financiers de l'Organisme ont été établis conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants de l'actif et du passif comptabilisés et sur la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants comptabilisés à titre de produits et de charges au cours de l'exercice. Les résultats réels pourraient différer des résultats estimatifs.

Comptabilité par fonds

Le fonds non affecté rend compte des activités et des projets courants ainsi que des activités générales de l'Organisme. Ce fonds présente les produits et les charges non affectés et ceux affectés au fonctionnement de l'Organisme sont présentés dans ce fonds.

Le fonds investi en immobilisations corporelles rend compte des variations nettes des immobilisations corporelles détenues par l'Organisme. Ce fond présente les produits et les charges afférents aux immobilisations corporelles.

Le fonds affectation d'origine interne est un fonds réservé pour le comité COFAQ ainsi que pour la refonte du site Web de l'Organisme. Ce fonds présente les produits et les charges afférents au comité COFAQ et à la refonte du site Web.

Comptabilisation des produits

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 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.

Les produits d'événements corporatifs ainsi que d'inscriptions et redevances des sections régionales sont comptabilisés lorsqu'ils sont encaissés.

Mouvement Retrouvailles adopté(e)s - non adopté(e)s - parents

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 décembre 2021

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Apports de services

Le fonctionnement de l'Organisme dépend, en grande partie, des services de plusieurs bénévoles. Du fait que l'Organisme ne se procure normalement pas ces services contre paiement et qu'il est difficile de faire une estimation de leur juste valeur, ces apports ne sont pas comptabilisés dans les états financiers.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'Organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations non conclues dans des conditions de concurrence normale qu'il évalue à la valeur comptable ou à la valeur d'échange, selon le cas.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Dépréciation d'actifs financiers

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 aux résultats. 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. La valeur comptable ajustée ne doit pas 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 aux résultats.

Immobilisation corporelle

L'équipement informatique est comptabilisé au coût. Les apports reçus sous forme d'immobilisations corporelles sont comptabilisés à la juste valeur à la date de l'apport ou à une valeur symbolique lorsque la juste valeur ne peut être déterminée au prix d'un effort raisonnable.

L'amortissement de l'équipement informatique est calculé en fonction de sa durée de vie selon la méthode du solde décroissant au taux de 30 %.

Lorsqu'une immobilisation corporelle n'a plus aucun potentiel de service à long terme pour l'Organisme, l'excédent de sa valeur nette comptable sur toute valeur résiduelle est comptabilisé à titre de charges dans l'état des résultats.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie de l'Organisme sont composés de l'encaisse, du découvert bancaire et des instruments financiers très liquides ayant une échéance initiale de trois mois ou moins.

3. RETRAITEMENT DE L'EXERCICE ANTÉRIEUR

L'Organisme a relevé que le calcul de la constatation du revenu de subvention pour l'exercice 2020 était erroné. En conséquence, le solde de l'actif net au 1er janvier 2021 a été augmenté de 18 851 \$. L'excédent des produits sur les charges au 31 décembre 2020 a été augmenté de 18 851 \$ et la subvention à recevoir a été augmentée du même montant.

Mouvement Retrouvailles adopté(e)s - non adopté(e)s - parents

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 décembre 2021

4. IMMOBILISATION CORPORELLE

	2021		2020	
			(retraité)	
	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Équipement informatique	865 \$	133 \$	732 \$	365 \$

5. SUBVENTION REPORTÉE

	2021	2020
SOLDE , début de l'exercice	- \$	- \$
Montants constatés à titre de produits de l'exercice	(92 549)	(75 640)
Montants reçus au cours de l'exercice	112 604	56 789
Subvention à recevoir	-	18 851
Subvention à recevoir de l'exercice précédent	(18 851)	-
SOLDE , fin de l'exercice	1 204 \$	- \$

6. OPÉRATIONS ENTRE PARTIES LIÉES

Les principales opérations conclues avec un membre du conseil d'administration sont les suivantes :

	2021	2020
		(retraité)
Charges		
Salaires	21 173 \$	21 351 \$
Loyer	6 000 \$	6 000 \$

Ces opérations ont eu lieu dans le cours normal des activités et sont mesurées à la valeur d'échange.

7. CHIFFRES CORRESPONDANTS

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