

**ASSOCIATION COMMUNAUTAIRE FRANCOPHONE DE SAINT-JEAN INC.**

ÉTATS FINANCIERS

Pour discussion seulement

POUR L'EXERCICE TERMINÉ  
LE 31 MARS 2024

*Pour discussion seulement*

**ASSOCIATION COMMUNAUTAIRE FRANCOPHONE DE SAINT-JEAN INC.**

Index

aux états financiers

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2024

	<u>Page</u>
Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant	1.
État de la situation financière	2.
État des résultats	3.
État de l'évolution de l'actif net	4.
État des flux de trésorerie	5.
Notes aux états financiers	6 - 8.
Avis au lecteur	9.
Annexes aux états financiers	10 - 11.

## RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

### **Pour discussion seulement**

Au conseil d'administration de  
Association Communautaire Francophone de Saint-Jean Inc.

### *Rapport sur les états financiers*

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de Association Communautaire Francophone de Saint-Jean Inc., qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2024, 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'entité, selon le cas, ainsi que 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 de l'organisme Association Communautaire Francophone de Saint-Jean Inc. au 31 mars 2024, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Bathurst, N.-B.

Date à déterminer

Comptables professionnels agréés

**ASSOCIATION COMMUNAUTAIRE FRANCOPHONE DE SAINT-JEAN INC.****État de la situation financière****(Non audité)****Pour discussion seulement****Au 31 mars****2024****2023****ACTIF****ACTIF À COURT TERME**

Encaisse	\$	110,860	\$	57,956
Investissement à court terme (note 3)		-		35,610
Comptes à recevoir		19,443		10,528
Remises gouvernementales à recevoir		11,466		6,769
		<b>141,769</b>		<b>110,863</b>

**INVESTISSEMENTS (note 4)****10,000**      **10,000****\$ 151,769**      **\$ 120,863****PASSIF****PASSIF À COURT TERME**

Comptes à payer et frais courus	\$	36,981	\$	27,658
Revenu reporté (note 5)		44,553		43,953

**81,534**      **71,611****ACTIF NET****SOLDE DES FONDS - Page 4****70,235**      **49,252****\$ 151,769**      **\$ 120,863**

Approuvé au nom du Conseil d'administration

\_\_\_\_\_  
Président\_\_\_\_\_  
Trésorière

---

**ASSOCIATION COMMUNAUTAIRE FRANCOPHONE DE SAINT-JEAN INC.****État des résultats****(Non audité)****Pour discussion seulement****Pour l'exercice terminé le 31 mars****2024****2023**

---

**REVENUS**

Programmation régulière, Annexe 1	\$	<b>344,260</b>	\$	337,892
Activités spéciales, Annexe 2		<b>222,316</b>		81,395
		<b>566,576</b>		419,287

---

**DÉPENSES**

Programmation régulière, Annexe 1		<b>359,507</b>		322,043
Activités spéciales, Annexe 2		<b>186,086</b>		117,463
		<b>545,593</b>		439,506

---

**EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES DÉPENSES (DÉPENSES SUR  
LES REVENUS) DE L'EXERCICE - Page 4****\$ 20,983 \$ (20,219)**

---

Pour discussion seulement

---

**ASSOCIATION COMMUNAUTAIRE FRANCOPHONE DE SAINT-JEAN INC.****État de l'évolution de l'actif net****(Non audité)****Pour discussion seulement****Pour l'exercice terminé le 31 mars****2024****2023**

---

<b>SOLDE, début de l'exercice</b>	<b>\$</b>	<b>49,252</b>	<b>\$</b>	<b>69,471</b>
Excédent des revenus sur les dépenses (dépenses sur les revenus) de l'exercice - Page 3		<b>20,983</b>		<b>(20,219)</b>
<b>SOLDE, fin de l'exercice</b>	<b>\$</b>	<b>70,235</b>	<b>\$</b>	<b>49,252</b>

---

*Pour discussion seulement*

---

**ASSOCIATION COMMUNAUTAIRE FRANCOPHONE DE SAINT-JEAN INC.****État des flux de trésorerie****(Non audité)****Pour discussion seulement****Pour l'exercice terminé le 31 mars****2024****2023**

---

**FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS D'EXPLOITATION**

Rentrées de fonds - subventions et autres

\$ 553,611 \$ 418,523

Sorties de fonds - fournisseurs et employés

**(536,317)** (423,683)

---

**17,294** (5,160)

---

**FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT**

Acquisition d'investissements

- (9,981)

Disposition d'investissements

**35,610** -

---

**35,610** (9,981)

---

**AUGMENTATION (DIMINUTION) DES ESPÈCES ET QUASI-ESPÈCES****52,904** (15,141)**ESPÈCES ET QUASI-ESPÈCES, début de l'exercice****57,956** 73,097**ESPÈCES ET QUASI-ESPÈCES, fin de l'exercice**\$ **110,860** \$ 57,956

---

Pour discussion seulement

**1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS**

L'Association Communautaire Francophone de Saint-Jean Inc. a comme but d'inspirer et de soutenir le développement et l'action de la communauté francophone de Saint-Jean. En tant qu'organisme sans but lucratif, l'organisme est exempt d'impôt selon l'alinéa 149(1)(1) de la Loi de l'impôt sur le revenu.

**2. MÉTHODE DE COMPTABILITÉ ET CONVENTIONS COMPTABLES IMPORTANTES**

Ces états financiers ont été préparés conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et comprennent les principales méthodes comptables suivantes:

**(a) Encaisse et équivalents d'encaisse**

L'encaisse et les équivalents d'encaisse se composent de l'encaisse et des placements à court terme dont l'échéance originale est égale ou inférieure à trois mois ou rachetables en tout temps.

**(b) Prévisions comptables**

La préparation des états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur le montant présenté au titre des actifs et des passifs, sur l'information fournie à l'égard des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers et sur le montant présenté au titre des produits et des charges au cours de la période considérée. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés, au besoin, aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

**(c) Immobilisations**

Les achats d'équipements sont comptabilisés aux dépenses dans l'année d'acquisition. En 2024, l'organisation a comptabilisé 80 370 \$ d'équipement aux dépenses (2023 - 1 662 \$)

**(d) Constatation des produits**

Conformément aux principes comptables généralement reconnus pour les organismes sans but lucratif, les états financiers et la comptabilisation des revenus ont été préparés selon la méthode du report pour comptabiliser les revenus. Les revenus grevés d'une affectation sont comptabilisés à titre de produits pour l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les revenus non affectés sont comptabilisés 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.

**2. MÉTHODE DE COMPTABILITÉ ET CONVENTIONS COMPTABLES IMPORTANTES (suite)****(e) Instruments financiers**

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale.

Elle évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût ou au coût après amortissement, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif, qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de juste valeur sont comptabilisées dans les résultats.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des investissements et des comptes à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des comptes à payer et frais courus.

**3. INVESTISSEMENT À COURT TERME**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Certificats de placement garanti (CPG), intérêt minimum de 0.05% et maximum de 4.00%, mature le 16 mars 2024	\$ -	\$ 35,610

**4. INVESTISSEMENTS**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Certificats de placement garanti (CPG), intérêt de 5%, mature le 22 décembre 2025	\$ 10,000	\$ 10,000

**5. REVENU REPORTE**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Solde au début de l'exercice	\$ 43,952	\$ 34,395
Montants constatés à titre de produits	(41,911)	(32,353)
Montants reçus pour l'exercice subséquent	42,512	41,911
Solde à la fin de l'exercice	\$ 44,553	\$ 43,953

---

**ASSOCIATION COMMUNAUTAIRE FRANCOPHONE DE SAINT-JEAN INC.**

Notes aux états financiers

31 mars 2024

Pour discussion seulement

---

**6. AUTRES REVENUS (PROGRAMMATION RÉGULIÈRE)**

	2024	2023
Projet FFTNL	\$ 4,000	\$ 4,800
Divers	6,557	7,692
Gouvernement du Canada	1,000	-
PCH (Fête de l'Acadie)	4,000	3,500
	<b>\$ 15,557</b>	<b>\$ 15,992</b>

**7. GOUVERNEMENT DE TERRE-NEUVE ET LABRADOR**

	2024	2023
Terrain de jeux	\$ 10,000	-
CHLF (2021-2022)	8,250	1,421
Jardin communautaire	750	-
Terrain de pétanque	-	3,500
Vie saine et active	1,000	3,510
Autres	-	234
	<b>\$ 20,000</b>	<b>\$ 8,665</b>

**8. DÉPENDANCE ÉCONOMIQUE**

En 2024, l'organisme a reçu 47% (2023 - 56%) de son chiffre d'affaires à partir d'une seule source de financement donc il est économiquement dépendant de cette source de financement.

**9. INSTRUMENTS FINANCIERS**

Les instruments financiers de l'organisme se composent de l'encaisse, du dépôt à terme, des débiteurs, et des créiteurs et frais courus. À moins d'avis contraire, la direction est d'avis que l'organisme n'est pas sujet à des risques importants liés aux taux d'intérêts, aux taux de change ou aux variations des marchés provenant de ces instruments financiers. La valeur juste marchande de ces instruments financiers se rapproche de leur valeur comptable, à moins d'avis contraire.

**(a) Risque de liquidité**

Le risque de liquidité est le risque d'être incapable de répondre aux besoins de trésorerie ou de financer les obligations à leur échéance.

Les créiteurs et charges à payer sont généralement remboursés dans les 30 jours.

**(b) Risque de crédit**

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier cause une perte financière pour l'autre partie par manquement à une obligation.

AVIS AU LECTEUR

**Pour discussion seulement**

Notre examen des états financiers de l'Association Communautaire Francophone de Saint-Jean Inc. pour l'exercice terminé le 31 mars 2024 a été effectué dans le but de formuler une opinion sur les états financiers réglementaire mentionnés dans notre rapport de mission d'examen adressé au conseil d'administration en date du .

Nous avons compilé les annexes complémentaires pour la programmation régulière et les activités spéciales de l'Association Communautaire Francophone de Saint-Jean Inc. pour l'exercice terminé le 31 mars 2024 à partir des renseignements fournis par la direction. Nous n'avons procédé ni à un audit ni à un examen et nous n'avons pris aucune autre mesure pour nous assurer de l'exactitude et de l'intégralité de ces renseignements. Le lecteur doit garder à l'esprit que ces annexes risquent de ne pas convenir à ses fins.

Bathurst, N.-B.

Date à déterminer

Comptables professionnels agréés

**ASSOCIATION COMMUNAUTAIRE FRANCOPHONE DE SAINT-JEAN INC.****Annexes aux états financiers****(Non audité)****Pour discussion seulement****ÉTATS DES REVENUS ET DÉPENSES - PROGRAMMATION RÉGULIÈRE****Annexe 1**

	2024	2023
<b>REVENUS</b>		
Patrimoine canadien	\$ 264,282	\$ 234,917
Autres (note 6)	15,557	15,992
Cotisations	2,270	2,389
Frais de participation	35,541	38,234
Frais de services	14,163	37,152
Jeunesse Canada au Travail	6,882	5,238
Locations externes	5,565	3,970
	<b>344,260</b>	<b>337,892</b>
<b>DÉPENSES</b>		
Activités récréatives	352	4,950
Autres	1,028	605
Cachet d'artiste	4,135	4,025
Cotisations externes	1,109	2,171
Déplacements	7,639	9,135
Entretien et nettoyage	1,228	129
Formation	797	16
Frais bancaires	3,197	2,994
Frais d'assurance	2,231	2,577
Frais d'examen	6,969	6,926
Honoraires	29,283	32,267
Hospitalité	4,173	2,971
Livres et disques	1,058	3,816
Loyer	19,778	14,948
Matériaux	16,600	11,406
Publicité	4,354	1,907
Salaires et avantages sociaux	240,714	212,217
Taxes municipales	1,790	1,803
Télécommunication	1,252	1,856
Équipement de bureau et impression	11,820	5,324
	<b>359,507</b>	<b>322,043</b>
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES DÉPENSES (DÉPENSES SUR LES REVENUS)</b>	<b>\$ (15,247)</b>	<b>\$ 15,849</b>

---

**ASSOCIATION COMMUNAUTAIRE FRANCOPHONE DE SAINT-JEAN INC.****Annexes aux états financiers****(Non audité)****Pour discussion seulement**

---

**ÉTATS DES REVENUS ET DÉPENSES - ACTIVITÉS SPÉCIALES****Annexe 2**

	2024	2023
<b>REVENUS</b>		
FJCF	\$ 23,130	\$ 29,044
Gouvernements de Terre-Neuve et Labrador (note 7)	20,000	8,665
Patrimoine canadien	103,985	10,753
Autres	3,000	3,551
Frais de participation (Autres)	32,281	22,882
Projets de langues officielles en éducation	34,225	6,500
Frais de services	5,695	-
	<b>222,316</b>	<b>81,395</b>
<b>DÉPENSES</b>		
Activités récréatives	104,999	14,878
Cachet d'artiste	2,175	3,900
Déplacements	1,683	-
Frais d'administration	15,143	25,008
Frais d'entretien	16	60
Honoraires	11,854	7,756
Hospitalité	8,393	5,982
Livres et disques	-	214
Publicité	11	287
Salaires et avantages sociaux	41,812	59,378
	<b>186,086</b>	<b>117,463</b>
<b>EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES DÉPENSES (DÉPENSES SUR LES REVENUS)</b>	<b>\$ 36,230</b>	<b>\$ (36,068)</b>

**Association Communautaire Francophone de Saint-Jean Inc.**

Year End: March 31, 2024

Adjusting Journal Entries

Date: 04/01/2023 To 03/31/2024

Prepared by	Reviewed by	Reviewed by
NB 08/29/2024	RB 09/04/2024	

5D

Number	Date	Name	Account No	Reference	Annotation	Debit	Credit	Recurrence	Misstatement	
1	03/31/2024	Scotia Bank GIC	1095				23.03			
1	03/31/2024	Charge à payer	2205				1,750.00			
1	03/31/2024	Bénéfices non répartis	3010			36,191.81				
1	03/31/2024	Bénéfices non répartis	3010				23.03			
1	03/31/2024	Bénéfices non répartis	3010			1,041.11				
1	03/31/2024	Frais de participation	4436				21,604.00			
1	03/31/2024	Divers (revenus)	4850				1,400.01			
1	03/31/2024	Salaires	5010				1,867.58			
1	03/31/2024	Honoraires	5020				1,763.93			
1	03/31/2024	A-E Employeur	5040			966.95				
1	03/31/2024	RPC Employeur	5050			900.61				
1	03/31/2024	Divers	5871			1.06				
1	03/31/2024	Frais de participation - fonc	4436-1				10,714.96			
1	03/31/2024	Ventes	4000-VENTE				1.06			
		Pour ajuster les écritures d'ajustement de l'année précédente qui n'étaient pas enregistrées								Factual
2	03/31/2024	Bénéfices non répartis	3010				571.14			
2	03/31/2024	Divers	5871			571.14				
		Pour balancer les bénéfices non-répartis								Factual
3	03/31/2024	Charge à payer	2205				250.00			
3	03/31/2024	Frais de vérification	5140			250.00				
		Pour ajuster les frais courus								Factual
4	03/31/2024	TPS/TVH à payer	2280				6,780.15			
4	03/31/2024	TPS/TVH à payer	2280			11.25				
4	03/31/2024	Gouvernement du Canada / Autre	4037			6,780.15				
4	03/31/2024	revenu d'intérêts	4500				11.25			
		Pour reclasser les remboursements de TVH reçus								Factual
5	03/31/2024	Comptes à recevoir	1060	C. 3			3,926.00			
5	03/31/2024	Frais de participation	4436	C. 3		3,926.00				
		Ajuster les montants associés au service de garde qui doivent être reporté à l'année financière suivante								Factual
6	03/31/2024	Cash - ScotiaBank investment account	1015			37,034.45				
6	03/31/2024	Scotia Bank GIC	1095			1,424.56				
6	03/31/2024	Scotia Bank GIC	1095				37,034.45			
6	03/31/2024	revenu d'intérêts	4500				1,424.56			
		Pour enregistrer l'échéance du CPG, au montant de la valeur au 31 mars 2024. (compte d'encaisse maintenant)								Factual
7	03/31/2024	Revenu Reporte	2310				1,399.97			
7	03/31/2024	Revenu Reporte	2310				24,635.00			
7	03/31/2024	Revenu Reporte	2310			5,007.44				
7	03/31/2024	PCH (fonctionnement)	4010			24,635.00				
7	03/31/2024	PCH (projets spéciaux)	4140				5,007.44			
7	03/31/2024	Divers (revenus)	4850			1,399.97				
		Pour ajuster les revenus reportés								Factual
8	03/31/2024	Assurance médicale	2245			1,429.45				
8	03/31/2024	RRSP Employee	2247			2,033.87				
8	03/31/2024	Assurances med. employeur - fonc	5055-1				1,429.45			
8	03/31/2024	REER employeur (RRSP) - fonc	5057-1				2,033.87			
		Pour ajuster les comptes payables								Factual
						<b>123,627.85</b>	<b>123,627.85</b>			



# Association Communautaire Francophor

Year End: March 31, 2024

Trial Balance - By Map Number

Prepared by	Reviewed by	Reviewed by
	RB 09/05/2024	

5F

Account	Prelim	Adj's	Reclass	Rep	Rep 03/23	%Chg
1011 BUSINESS DEPOSIT ACCOUNT C	40,318.02	0.00	0.00	40,318.02	45,101.63	(11)
1015 Cash - ScotiaBank investment acco	0.00	37,034.45	0.00	37,034.45	0.00	0
1040 Petite Caisse	28,028.56	0.00	0.00	28,028.56	12,002.18	134
1050 PayPal	5,287.55	0.00	0.00	5,287.55	720.37	634
1250 Fonds non déposés	191.75	0.00	0.00	191.75	132.00	45
<b>11.01 Cash</b>	<b>73,825.88</b>	<b>37,034.45</b>	<b>0.00</b>	<b>110,860.33</b>	<b>57,956.18</b>	<b>91</b>
1060 Comptes à recevoir	23,368.50	(3,926.00)	0.00	19,442.50	10,528.00	85
<b>11.02 Accounts receivable</b>	<b>23,368.50</b>	<b>(3,926.00)</b>	<b>0.00</b>	<b>19,442.50</b>	<b>10,528.00</b>	<b>85</b>
1095 Scotia Bank GIC	0.00	(35,632.92)	35,632.92	0.00	35,609.89	(100)
<b>11.10 Short term investment</b>	<b>0.00</b>	<b>(35,632.92)</b>	<b>35,632.92</b>	<b>0.00</b>	<b>35,609.89</b>	<b>(100)</b>
1020 ScotiaBank Investment Account (82	45,632.92	0.00	(35,632.92)	10,000.00	10,000.00	0
<b>12.03.01 Investment #1</b>	<b>45,632.92</b>	<b>0.00</b>	<b>(35,632.92)</b>	<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>0</b>
1071 VISA EM/ML 4010/1010	(9,425.52)	0.00	0.00	(9,425.52)	(4,770.16)	98
2200 Comptes à payer	(21,554.44)	0.00	0.00	(21,554.44)	(17,138.09)	26
2205 Charge à payer	(4,000.00)	(2,000.00)	0.00	(6,000.00)	(5,750.00)	4
2245 Assurance médicale	(1,429.45)	1,429.45	0.00	0.00	0.00	0
2247 RRSP Employee	(2,033.87)	2,033.87	0.00	0.00	0.00	0
<b>13.01 Accounts payable and accrue</b>	<b>(38,443.28)</b>	<b>1,463.32</b>	<b>0.00</b>	<b>(36,979.96)</b>	<b>(27,658.25)</b>	<b>34</b>
035 Compte d'attente pour la TPS/TVH	801.70	0.00	(801.70)	0.00	0.00	0
1080 TPS accumulee	(5,893.01)	0.00	5,893.01	0.00	0.00	0
2280 TPS/TVH à payer	23,326.15	(6,768.90)	(5,091.31)	11,465.94	6,768.90	69
<b>13.02.04 HST payable</b>	<b>18,234.84</b>	<b>(6,768.90)</b>	<b>0.00</b>	<b>11,465.94</b>	<b>6,768.90</b>	<b>69</b>
2310 Revenu Reporte	(23,525.85)	(21,027.53)	0.00	(44,553.38)	(43,952.55)	1
<b>13.18 Unearned revenue</b>	<b>(23,525.85)</b>	<b>(21,027.53)</b>	<b>0.00</b>	<b>(44,553.38)</b>	<b>(43,952.55)</b>	<b>1</b>
027 Capital d'ouverture	(85,401.60)	0.00	0.00	(85,401.60)	(85,593.88)	0
3010 Bénéfices non répartis	(535.38)	36,684.81	0.00	36,149.43	16,122.93	124
<b>15.10.01 Opening/As previously stat</b>	<b>(85,936.98)</b>	<b>36,684.81</b>	<b>0.00</b>	<b>(49,252.17)</b>	<b>(69,470.95)</b>	<b>(29)</b>
4010 PCH (fonctionnement)	(288,917.00)	24,635.00	0.00	(264,282.00)	(234,917.00)	13
<b>21.90.01.01 Patrimoine canadien</b>	<b>(288,917.00)</b>	<b>24,635.00</b>	<b>0.00</b>	<b>(264,282.00)</b>	<b>(234,917.00)</b>	<b>13</b>
4430 Frais de participation	(39,428.69)	0.00	39,428.69	0.00	1.02	(100)
4436-1 Frais de participation - fonc	0.00	(10,714.96)	(24,826.00)	(35,540.96)	(38,234.93)	(7)
<b>21.90.01.02 Frais de participation</b>	<b>(39,428.69)</b>	<b>(10,714.96)</b>	<b>14,602.69</b>	<b>(35,540.96)</b>	<b>(38,233.91)</b>	<b>(7)</b>
4048 Remboursements	(97.19)	0.00	97.19	0.00	0.00	0
4408 Nettoyage	(135.00)	0.00	135.00	0.00	0.00	0
4433 Vente de livres	(509.00)	0.00	0.00	(509.00)	0.00	0

09/05/2024

4:15 PM

# Association Communautaire Francophon

Year End: March 31, 2024

Trial Balance - By Map Number

Prepared by	Reviewed by	Reviewed by
	RB 09/05/2024	

5F-1

Account	Prelim	Adj's	Reclass	Rep	Rep 03/23	%Chg
4500 revenu d'intérêts	0.00	(1,435.81)	0.00	(1,435.81)	46.57	(3183)
4037-1 Gouvernement du CDN/Autre	0.00	0.00	(1,000.00)	(1,000.00)	0.00	0
4140-1 PCH (projets spéciaux)	0.00	0.00	(4,000.00)	(4,000.00)	(3,500.00)	14
4230-1 Proj FFTNL - fonc	0.00	0.00	(4,000.00)	(4,000.00)	(4,800.00)	(17)
4518-1 Hospitality - fonc	0.00	0.00	(689.00)	(689.00)	(1,713.06)	(60)
4850-1 Divers	0.00	0.00	(3,923.36)	(3,923.36)	(6,025.73)	(35)
<b>21.90.01.03 Autres</b>	<b>(741.19)</b>	<b>(1,435.81)</b>	<b>(13,380.17)</b>	<b>(15,557.17)</b>	<b>(15,992.22)</b>	<b>(3)</b>
4600-1 Locations Externes - fonc	0.00	0.00	(5,564.50)	(5,564.50)	(3,970.00)	40
<b>21.90.01.05 Locations externes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>(5,564.50)</b>	<b>(5,564.50)</b>	<b>(3,970.00)</b>	<b>40</b>
4340-1 Frais de service - fonc	0.00	0.00	(14,163.38)	(14,163.38)	(37,151.52)	(62)
<b>21.90.01.06 Frais de services</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>(14,163.38)</b>	<b>(14,163.38)</b>	<b>(37,151.52)</b>	<b>(62)</b>
4040 Jeunesse Canada au travail	(6,882.06)	0.00	0.00	(6,882.06)	(5,238.14)	31
<b>21.90.01.07 Jeunesse Canada au Tra</b>	<b>(6,882.06)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>(6,882.06)</b>	<b>(5,238.14)</b>	<b>31</b>
4310 Cotisations	(2,270.00)	0.00	0.00	(2,270.00)	(2,389.00)	(5)
<b>21.90.01.08 Cotisations</b>	<b>(2,270.00)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>(2,270.00)</b>	<b>(2,389.00)</b>	<b>(5)</b>
5871-1 Divers - fonc	0.00	0.00	1,028.33	1,028.33	604.59	70
<b>21.90.03.01 Autres</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,028.33</b>	<b>1,028.33</b>	<b>604.59</b>	<b>70</b>
5311-1 Cachet d'artiste - fonc	0.00	0.00	4,135.24	4,135.24	4,025.00	3
<b>21.90.03.02 Cachet d'artiste</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,135.24</b>	<b>4,135.24</b>	<b>4,025.00</b>	<b>3</b>
5490 Cotisations externes	1,108.94	0.00	0.00	1,108.94	2,170.89	(49)
<b>21.90.03.03 Cotisations externes</b>	<b>1,108.94</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,108.94</b>	<b>2,170.89</b>	<b>(49)</b>
5450-1 Frais de représentation - fonc	0.00	0.00	754.65	754.65	4,037.50	(81)
5456-1 Hébergement et per diems - fonc	0.00	0.00	0.00	0.00	700.95	(100)
5460-1 Déplacement - fonc	0.00	0.00	5,691.23	5,691.23	3,285.62	73
5465-1 Hébergement et per diems - fonc	0.00	0.00	979.88	979.88	1,072.81	(9)
5470-1 Frais d'assemblée générale - fonc	0.00	0.00	213.39	213.39	37.98	462
<b>21.90.03.04 Déplacements</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,639.15</b>	<b>7,639.15</b>	<b>9,134.86</b>	<b>(16)</b>
5240 Frais d'entretien et réparation	14.70	0.00	0.00	14.70	0.00	0
5210-1 Frais de nettoyage - fonc	0.00	0.00	1,213.75	1,213.75	129.30	839
<b>21.90.03.05 Entretien et nettoyage</b>	<b>14.70</b>	<b>0.00</b>	<b>1,213.75</b>	<b>1,228.45</b>	<b>129.30</b>	<b>850</b>
5350-1 Equipement de bureau - fonc	0.00	0.00	8,502.01	8,502.01	839.12	913
5390-1 Impressions - fonc	0.00	0.00	182.16	182.16	269.28	(32)
5400-1 Papeterie - fonc	0.00	0.00	106.40	106.40	73.87	44
5410-1 Affranchissement - fonc	0.00	0.00	143.71	143.71	101.75	41
5435-1 Informatique - fonc	0.00	0.00	2,885.96	2,885.96	4,039.75	(29)

# Association Communautaire Francophor

Year End: March 31, 2024

Trial Balance - By Map Number

Prepared by	Reviewed by	Reviewed by
	RB 09/05/2024	

5F-2

Account	Prelim	Adj's	Reclass	Rep	Rep 03/23	%Chg
<b>21.90.03.06 Équipement de bureau e</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11,820.24</b>	<b>11,820.24</b>	<b>5,323.77</b>	<b>122</b>
5300-1 Formation - fonc	0.00	0.00	796.66	796.66	16.13	4839
<b>21.90.03.07 Formation</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>796.66</b>	<b>796.66</b>	<b>16.13</b>	<b>4839</b>
5160-1 Assurances - fonc	0.00	0.00	2,230.66	2,230.66	2,577.19	(13)
<b>21.90.03.08 Frais d'assurance</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,230.66</b>	<b>2,230.66</b>	<b>2,577.19</b>	<b>(13)</b>
5165 Intérêts	245.11	0.00	0.00	245.11	0.00	0
5170-1 Frais bancaire - fonc	0.00	0.00	2,951.42	2,951.42	2,940.19	0
6000-1 Frais de Quickbooks - fonc	0.00	0.00	0.00	0.00	41.17	(100)
6001-1 Square Fees - fonc	0.00	0.00	0.00	0.00	13.03	(100)
<b>21.90.03.09 Frais bancaires</b>	<b>245.11</b>	<b>0.00</b>	<b>2,951.42</b>	<b>3,196.53</b>	<b>2,994.39</b>	<b>7</b>
5140 Frais de vérification	6,718.75	250.00	0.00	6,968.75	6,925.50	1
<b>21.90.03.10 Frais d'examen</b>	<b>6,718.75</b>	<b>250.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,968.75</b>	<b>6,925.50</b>	<b>1</b>
5020-1 Honoraires - fonc	0.00	0.00	29,282.81	29,282.81	32,267.07	(9)
<b>21.90.03.11 Honoraires</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>29,282.81</b>	<b>29,282.81</b>	<b>32,267.07</b>	<b>(9)</b>
5480-1 Hospitalité - fonc	0.00	0.00	4,173.06	4,173.06	2,970.99	40
<b>21.90.03.12 Hospitalité</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,173.06</b>	<b>4,173.06</b>	<b>2,970.99</b>	<b>40</b>
5310-1 Livres et disques - fonc	0.00	0.00	1,057.56	1,057.56	3,816.44	(72)
<b>21.90.03.13 Livres et disques</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,057.56</b>	<b>1,057.56</b>	<b>3,816.44</b>	<b>(72)</b>
5280 Loyer	19,778.29	0.00	0.00	19,778.29	14,948.16	32
<b>21.90.03.14 Loyer</b>	<b>19,778.29</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>19,778.29</b>	<b>14,948.16</b>	<b>32</b>
5499-1 Frais de service - fonc	0.00	0.00	5,181.36	5,181.36	3,865.00	34
5576-1 Épicerie - fonc	0.00	0.00	5,688.52	5,688.52	3,548.00	60
5870-1 Locations d'équipement - fonc	0.00	0.00	771.50	771.50	1,144.36	(33)
5970-1 Équipement de centre - fonc	0.00	0.00	1,242.92	1,242.92	714.28	74
5974-1 Matériel de jardin - fonc	0.00	0.00	78.11	78.11	0.00	0
5980-1 Matériel activités - fonc	0.00	0.00	3,638.06	3,638.06	2,134.04	70
<b>21.90.03.15 Matériaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16,600.47</b>	<b>16,600.47</b>	<b>11,405.68</b>	<b>46</b>
5420-1 Publicité - fonc	0.00	0.00	2,323.62	2,323.62	1,906.84	22
5979-1 Matériel promotionnel - fonc	0.00	0.00	2,030.50	2,030.50	0.00	0
<b>21.90.03.16 Publicité</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,354.12</b>	<b>4,354.12</b>	<b>1,906.84</b>	<b>128</b>
5010-1 Salaires - fonc	0.00	0.00	212,893.91	212,893.91	184,195.51	16
5035-1 WHSCC - fonc	0.00	0.00	3,242.15	3,242.15	1,655.19	96
5040-1 AE Employeur - fonc	0.00	0.00	4,103.43	4,103.43	5,649.36	(27)
5050-1 RPC Employeur - fonc	0.00	0.00	9,832.90	9,832.90	11,900.03	(17)

# Association Communautaire Francophonie

Year End: March 31, 2024

Trial Balance - By Map Number

Prepared by	Reviewed by	Reviewed by
	RB 09/05/2024	

5F-3

Account	Prelim	Adj's	Reclass	Rep	Rep 03/23	%Chg
5055-1 Assurances med. employeur - fon	0.00	(1,429.45)	5,571.46	4,142.01	3,984.13	4
5057-1 REER employeur (RRSP) - fonc	0.00	(2,033.87)	8,533.83	6,499.96	4,323.15	50
5069-1 Remboursement bénéfices	0.00	0.00	0.00	0.00	510.00	(100)
<b>21.90.03.17 Salaires et charges soci</b>	<b>0.00</b>	<b>(3,463.32)</b>	<b>244,177.68</b>	<b>240,714.36</b>	<b>212,217.37</b>	<b>13</b>
5180 Taxes Municipales	1,789.84	0.00	0.00	1,789.84	1,803.20	(1)
<b>21.90.03.18 Taxes municipales</b>	<b>1,789.84</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,789.84</b>	<b>1,803.20</b>	<b>(1)</b>
5430-1 Télécommunications - fonc	0.00	0.00	1,251.82	1,251.82	1,855.83	(33)
<b>21.90.03.19 Télécommunication</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,251.82</b>	<b>1,251.82</b>	<b>1,855.83</b>	<b>(33)</b>
5570-1 Activités récréatives - fonc	0.00	0.00	351.75	351.75	4,949.62	(93)
<b>21.90.03.20 Activités récréatives</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>351.75</b>	<b>351.75</b>	<b>4,949.62</b>	<b>(93)</b>
4037 Gouvernement du Canada / Autre	(6,780.15)	6,780.15	0.00	0.00	0.00	0
4518 Hospitalité	(689.00)	0.00	689.00	0.00	0.00	0
4850 Divers (revenus)	(6,689.60)	(0.04)	3,689.60	(3,000.04)	(3,550.69)	(16)
4000-VENTE Ventes	(0.51)	(1.06)	1.57	0.00	0.00	0
<b>21.91.01.01 Supp inc #2 rev #1</b>	<b>(14,159.26)</b>	<b>6,779.05</b>	<b>4,380.17</b>	<b>(3,000.04)</b>	<b>(3,550.69)</b>	<b>(16)</b>
4020 Éducation TNL (PLOE)	(34,225.00)	0.00	34,225.00	0.00	0.00	0
4030 Éducation TNL (Entente Can-TNL)	0.00	0.00	(34,225.00)	(34,225.00)	(6,500.00)	427
<b>21.91.01.02 Supp inc #2 rev #2</b>	<b>(34,225.00)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>(34,225.00)</b>	<b>(6,500.00)</b>	<b>427</b>
4035 Gouv. De TN – Autre	(20,999.84)	0.00	1,000.00	(19,999.84)	(8,665.36)	131
<b>21.91.01.03 Supp inc #2 rev #3</b>	<b>(20,999.84)</b>	<b>0.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>(19,999.84)</b>	<b>(8,665.36)</b>	<b>131</b>
4436 Frais de participation	0.00	(17,678.00)	(14,602.69)	(32,280.69)	(22,882.48)	41
<b>21.91.01.05 Supp inc #2 rev #5</b>	<b>0.00</b>	<b>(17,678.00)</b>	<b>(14,602.69)</b>	<b>(32,280.69)</b>	<b>(22,882.48)</b>	<b>41</b>
4123 PCH DCAP	(5,600.00)	0.00	0.00	(5,600.00)	(6,500.00)	(14)
4140 PCH (projets spéciaux)	(97,377.25)	(5,007.44)	4,000.00	(98,384.69)	(4,252.75)	2213
<b>21.91.01.07</b>	<b>(102,977.25)</b>	<b>(5,007.44)</b>	<b>4,000.00</b>	<b>(103,984.69)</b>	<b>(10,752.75)</b>	<b>867</b>
4340 Frais de service	(19,857.94)	0.00	14,163.38	(5,694.56)	0.00	0
<b>21.91.01.08</b>	<b>(19,857.94)</b>	<b>0.00</b>	<b>14,163.38</b>	<b>(5,694.56)</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
4230 Projet FFTNL	(4,000.00)	0.00	4,000.00	0.00	0.00	0
<b>21.91.01.09</b>	<b>(4,000.00)</b>	<b>0.00</b>	<b>4,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
4250 FJCF	(23,130.89)	0.00	0.00	(23,130.89)	(29,043.99)	(20)
<b>21.91.01.10</b>	<b>(23,130.89)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>(23,130.89)</b>	<b>(29,043.99)</b>	<b>(20)</b>
4600 Locations externes	(5,564.50)	0.00	5,564.50	0.00	0.00	0
<b>21.91.01.11</b>	<b>(5,564.50)</b>	<b>0.00</b>	<b>5,564.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>

# Association Communautaire Francophor

Year End: March 31, 2024

Trial Balance - By Map Number

Prepared by	Reviewed by	Reviewed by
	RB 09/05/2024	

5F-4

Account	Prelim	Adj's	Reclass	Rep	Rep 03/23	%Chg
5350 Équipement de bureau	8,537.79	0.00	(8,502.01)	35.78	0.00	0
5570 Activités récréatives	450.79	0.00	(351.75)	99.04	0.00	0
5870 Location d'équipements	1,427.96	0.00	(771.50)	656.46	1,521.53	(57)
5970 Équipement du Centre	81,612.47	0.00	(1,242.92)	80,369.55	682.86	11670
5971 Cinéma	0.00	0.00	0.00	0.00	34.32	(100)
5974 Matériel de jardin	803.76	0.00	(78.11)	725.65	3,189.22	(77)
5979 Matériel promotionnel	2,199.12	0.00	(2,030.50)	168.62	0.00	0
5980 Matériel activités	26,582.49	0.00	(3,638.06)	22,944.43	9,449.47	143
<b>21.91.03.01 Supp inc #2 exp #1</b>	<b>121,614.38</b>	<b>0.00</b>	<b>(16,614.85)</b>	<b>104,999.53</b>	<b>14,877.40</b>	<b>606</b>
5311 Cachet d'artiste	6,310.24	0.00	(4,135.24)	2,175.00	3,900.00	(44)
<b>21.91.03.02 Supp inc #2 exp #2</b>	<b>6,310.24</b>	<b>0.00</b>	<b>(4,135.24)</b>	<b>2,175.00</b>	<b>3,900.00</b>	<b>(44)</b>
5450 Frais de Représentation	754.65	0.00	(754.65)	0.00	0.00	0
5460 Frais de déplacement	6,128.08	0.00	(5,691.23)	436.85	0.00	0
5465 Hébergement et per diems - Dépen	2,225.58	0.00	(979.88)	1,245.70	0.00	0
5470 Frais d'assemblée générale	213.39	0.00	(213.39)	0.00	0.00	0
<b>21.91.03.03 Supp inc #2 exp #3</b>	<b>9,321.70</b>	<b>0.00</b>	<b>(7,639.15)</b>	<b>1,682.55</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
5020 Honoraires	42,900.81	(1,763.93)	(29,282.81)	11,854.07	7,756.43	53
<b>21.91.03.04 Supp inc #2 exp #4</b>	<b>42,900.81</b>	<b>(1,763.93)</b>	<b>(29,282.81)</b>	<b>11,854.07</b>	<b>7,756.43</b>	<b>53</b>
5170 Frais Bancaire	3,349.66	0.00	(2,951.42)	398.24	91.67	334
5435 Information	2,885.96	0.00	(2,885.96)	0.00	0.00	0
5499 Frais de service - Dépenses	19,926.36	0.00	(5,181.36)	14,745.00	24,916.32	(41)
<b>21.91.03.05 Supp inc #2 exp #5</b>	<b>26,161.98</b>	<b>0.00</b>	<b>(11,018.74)</b>	<b>15,143.24</b>	<b>25,007.99</b>	<b>(39)</b>
5210 Frais de nettoyage	1,229.50	0.00	(1,213.75)	15.75	60.00	(74)
<b>21.91.03.06 Supp inc #2 exp #6</b>	<b>1,229.50</b>	<b>0.00</b>	<b>(1,213.75)</b>	<b>15.75</b>	<b>60.00</b>	<b>(74)</b>
5480 Hospitalité - dépenses	5,713.48	0.00	(4,173.06)	1,540.42	941.44	64
5576 Épicerie	12,541.02	0.00	(5,688.52)	6,852.50	5,040.11	36
<b>21.91.03.07 Supp inc #2 exp #7</b>	<b>18,254.50</b>	<b>0.00</b>	<b>(9,861.58)</b>	<b>8,392.92</b>	<b>5,981.55</b>	<b>40</b>
5390 Impression	192.67	0.00	(182.16)	10.51	12.30	(15)
5400 Papeterie	106.40	0.00	(106.40)	0.00	0.00	0
5410 Affranchissement	143.71	0.00	(143.71)	0.00	0.00	0
5420 Publicité	2,323.62	0.00	(2,323.62)	0.00	274.69	(100)
<b>21.91.03.08 Supp inc #2 exp #8</b>	<b>2,766.40</b>	<b>0.00</b>	<b>(2,755.89)</b>	<b>10.51</b>	<b>286.99</b>	<b>(96)</b>
5010 Salaires	252,836.63	(1,867.58)	(212,893.91)	38,075.14	56,214.05	(32)
5035 WHSCC	3,242.15	0.00	(3,242.15)	0.00	0.00	0
5040 A-E Employeur	5,010.26	966.95	(4,103.43)	1,873.78	827.30	126
5050 RPC Employeur	10,795.29	900.61	(9,832.90)	1,863.00	1,133.21	64

# Association Communautaire Francophor

Year End: March 31, 2024

Trial Balance - By Map Number

Prepared by	Reviewed by	Reviewed by
	RB 09/05/2024	

5F-5

Account	Prelim	Adj's	Reclass	Rep	Rep 03/23	%Chg
5055 Assurance médicale employeur	5,571.46	0.00	(5,571.46)	0.00	0.00	0
5057 REER employeur (RRSP)	8,533.83	0.00	(8,533.83)	0.00	0.00	0
5069 Remboursement bénéfices	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00	(100)
6000 Frais de Quickbooks Payments	0.00	0.00	0.00	0.00	199.01	(100)
6001 Square Fees	0.00	0.00	0.00	0.00	4.91	(100)
<b>21.91.03.09 Supp inc #2 exp #9</b>	<b>285,989.62</b>	<b>(0.02)</b>	<b>(244,177.68)</b>	<b>41,811.92</b>	<b>59,378.48</b>	<b>(30)</b>
5160 Assurances	2,230.66	0.00	(2,230.66)	0.00	0.00	0
<b>21.91.03.10 Supp inc #2 exp #10</b>	<b>2,230.66</b>	<b>0.00</b>	<b>(2,230.66)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
5310 Livres et disques	1,057.56	0.00	(1,057.56)	0.00	214.18	(100)
<b>21.91.03.11 Supp inc #2 exp #11</b>	<b>1,057.56</b>	<b>0.00</b>	<b>(1,057.56)</b>	<b>0.00</b>	<b>214.18</b>	<b>(100)</b>
5871 Divers	456.13	572.20	(1,028.33)	0.00	0.00	0
<b>21.91.03.12 Supp inc #2 exp #12</b>	<b>456.13</b>	<b>572.20</b>	<b>(1,028.33)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
5430 Télécommunications	1,251.82	0.00	(1,251.82)	0.00	0.00	0
<b>21.91.03.13 Supp inc #2 exp #13</b>	<b>1,251.82</b>	<b>0.00</b>	<b>(1,251.82)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
5300 Formation	796.66	0.00	(796.66)	0.00	0.00	0
<b>21.91.03.15 Supp inc #2 exp #15</b>	<b>796.66</b>	<b>0.00</b>	<b>(796.66)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>
<b>Net Income (Loss)</b>	<b>13,156.03</b>			<b>20,983.26</b>	<b>(20,218.78)</b>	<b>(204)</b>