L'Association communautaire francophone de Saint-Jean Inc.

Constatations d'examen pour 2022
Rapport au conseil d'administration
Le 31 mars, 2022

Erica Peddle, CPA, CA
Téléphone : 709.747.7777
Courriel : *erica.peddle*@mnp.ca

PRAXITY
KINCENTRIC Employeur de Choix CANADA 2019

COMPTABILITÉ › CONSULTATION › FISCALITÉ MNP.ca Partout où mènent les affaires. MNP

Le 4 octobre, 2022

Aux membres du conseil d'administration de l'Association communautaire francophone de Saint-Jean Inc.,

Mesdames, Messieurs,

Nous sommes heureux de vous remettre le présent rapport aux fins d'analyse de notre examen des états financiers de L'association communautaire francophone de Saint-Jean Inc. (« l'Organisation ») au 31 mars, 2022 et pour l'exercice clos à cette date. Dans le présent rapport, nous traitons des questions importantes qui, à notre avis, méritent l'attention du conseil d'administration. Une version provisoire de notre rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant, lequel présentera une conclusion non modifiée, se trouve à la fin du présent rapport.

Les questions abordées dans le présent rapport et les autres rapports qui émaneront de l'examen sont uniquement celles qui résultent de notre examen ou qui s'y rapportent et qui, selon nous, doivent être portées à votre attention. Il ne s'agit pas d'un compte rendu exhaustif de toutes les questions soulevées.

Le présent rapport a été préparé à votre intention uniquement, et non à celle d'un autre tiers. Il ne peut être cité, en totalité ou en partie, sans notre consentement écrit préalable.

Nous souhaitons profiter de cette occasion pour souligner la collaboration et l'assistance généreuses que nous ont offertes les membres de la direction et le personnel de l'Organisation

Nous demeurons à votre disposition pour vous rencontrer et répondre à toutes vos questions sur notre examen, ou pour aborder toute autre question qui pourrait vous intéresser.

Veuillez agréer nos salutations distinguées.

Signature	Conseillère	12 oct 2022
	Titre	Date
Signature	Président	12 oct. 2022
	Titre	Date

TABLES DES MATIÈRES

L'EXAMEN 1

NOTRE RESPONSABILITÉ À L'ÉGARD DE L'EXAMEN 1

RESPONSABILITÉ DE LA DIRECTION À L'ÉGARD DES ÉTATS FINANCIERS 1

CONCLUSION 1

QUESTIONS IMPORTANTES EN MATIÈRE D'EXAMEN, DE COMPTABILITÉ ET DE PRÉSENTATION DE L'INFORMATION FINANCIÈRE 1

© MNP SENCRL, srl 2018. Tous droits réservés.

L'EXAMEN

NOTRE RESPONSABILITÉ À L'ÉGARD DE L'EXAMEN

Notre responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur la préparation des états financiers de l'entité, sur la base de notre examen. Nous avons réalisé cet examen conformément à la NCME 2400, *Missions d'examen d'états financiers historiques*.

Un examen d'états financiers est une mission d'assurance limitée. Un examen consiste essentiellement en demandes d'informations et en procédures analytiques visant à obtenir des éléments probants qui sont suffisants et appropriés pour fonder notre conclusion sur les états financiers, ce qui exige que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes. Les procédures mises en œuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en œuvre dans un audit, et elles sont de nature différente. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur les états financiers.

RESPONSABILITÉ DE LA DIRECTION À L'ÉGARD DES ÉTATS FINANCIERS

La direction nous a fourni des déclarations écrites, reconnaissant, entre autres, sa responsabilité à l'égard de la mise en œuvre et du maintien des systèmes d'information financière et des contrôles appropriés, y compris ceux conçus pour détecter et prévenir la fraude et pour assurer le caractère approprié des montants qui figurent dans les documents comptables ainsi que des montants et des informations à fournir dans 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.

CONCLUSION

Nous avons terminé notre examen à notre satisfaction et sommes prêts à signer notre rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant une fois les états financiers approuvés par le conseil d'administration.

Une version provisoire de notre rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant, lequel présentera une conclusion non modifiée, se trouve à la fin du présent rapport.

QUESTIONS IMPORTANTES EN MATIÈRE D'EXAMEN, DE COMPTABILITÉ ET DE PRÉSENTATION DE L'INFORMATION FINANCIÈRE

SEUIL DE SIGNIFICATION DÉFINITIF	Les anomalies, y compris les omissions, sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce qu'elles puissent influencer, individuellement ou collectivement, les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci. Le seuil de signification définitif calculé et utilisé pour évaluer l'importance des anomalies ou des omissions relevées pendant l'examen s'élève à 13 950$.
INFORMATIONS FOURNIES DANS LES ÉTATS FINANCIERS	Les informations fournies dans les notes afférentes aux états financiers, semblent claires, neutres et conformes à notre compréhension de l'entité et aux montants présentés dans les états financiers.

L'Association communautaire francophone de Saint-Jean Inc.
65 Ridge Road
St. John's, NL A1B 4P5

MNP LLP
Suite 201, 1090 Topsail Road
Mount Pearl (Newfoundland and Labrador) A1N 5E7

Messieurs,

La présente lettre d'affirmation vous est fournie dans le cadre de votre examen des états financiers de L'Association communautaire francophone de Saint-Jean Inc. (« l'Organisation ») pour l'exercice clos le 31 mars 2022, aux fins de l'expression d'une conclusion selon laquelle, au cours de votre examen, vous n'avez rien relevé qui vous porte à croire que les états financiers de l'Organisation ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'Organisation au 31 mars 2022 ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date de l'état de la situation financière au conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Nous comprenons que votre examen a été effectué conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada et qu'il constitue une mission d'assurance limitée. Par conséquent, l'examen consistait essentiellement en demandes d'informations auprès de la direction et d'autres personnes au sein de l'entité, selon le cas, et en procédures analytiques liées à l'information que vous a fournie l'Organisation. Nous comprenons également qu'un tel examen ne permet pas nécessairement de détecter les erreurs, les actes illégaux, la fraude ou d'autres irrégularités, s'il en est.

Certaines déclarations contenues dans la présente sont limitées aux éléments considérés comme significatifs. Un élément est considéré comme significatif, quelle qu'en soit la valeur monétaire, s'il est vraisemblable que son omission ou qu'une anomalie le concernant dans les états financiers aurait comme conséquence d'influencer la décision d'une personne raisonnable s'appuyant sur les états financiers.

Nous vous confirmons par la présente, au mieux de notre connaissance et en toute bonne foi, les déclarations suivantes qui vous ont été communiquées au cours de votre examen.

États financiers

1. Nous nous sommes acquittés de nos responsabilités, définies dans les modalités énoncées dans la lettre de mission portant la date du 12 août 2022, quant à la préparation et à la présentation fidèle des états financiers de l'Organisation conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

   Nous croyons que les états financiers sont complets et donnent une image fidèle, dans tous leurs aspects significatifs, de la situation financière de l'Organisation au 31 mars 2022, des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

2. Toutes les opérations ont été comptabilisées dans les documents comptables, sont reflétées dans les états financiers et sont présentées dans la période appropriée.

3. Nous reconnaissons que nous sommes responsables des méthodes comptables utilisées pour établir les états financiers de l'Organisation. Les principales méthodes comptables, ainsi que les modifications connexes, sont présentées dans les états financiers. Les méthodes comptables ont été correctement sélectionnées, conformément aux dispositions des normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, et elles sont appliquées systématiquement dans les états financiers.

4. Nous vous avons communiqué toutes les hypothèses importantes utilisées pour établir les estimations et les jugements comptables, et nous sommes d'avis qu'elles sont raisonnables.

5. Nous sommes au fait du contenu et des résultats des écritures de journal ci-jointes que vous avez préparées et sommes d'accord avec eux, et nous acceptons la responsabilité de l'incidence de ces écritures sur les états financiers.

6. Les relations et opérations entre apparentés ont été correctement comptabilisées et présentées selon les dispositions des normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

7. Tous les événements ou les opérations postérieurs à la date de l'état de la situation financière et qui, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, exigent qu'un ajustement soit apporté ou que des informations soient communiquées, ont fait l'objet du traitement approprié dans les états financiers.

8. Nous confirmons également que les travaux suivants liés expressément à la COVID-19 ont été réalisés :

    - Nous avons évalué les répercussions avérées et anticipées de la COVID-19 sur les activités de l'Organisation et nous vous avons fourni toute l'information pertinente concernant ces répercussions.
    - Nous vous avons transmis toute la documentation source demandée, en version originale, numérisée ou électronique. Lorsque l'information a été fournie en version numérisée ou électronique, elle est la copie exacte de l'originale.
    - Tous les événements et toutes les opérations survenus après la date de l'état de la situation financière pour lesquels les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exigent d'apporter des modifications ou de communiquer des informations ont fait l'objet du traitement requis dans les états financiers.

9. Tous les plans ou les intentions susceptibles d'avoir une incidence sur la valeur comptable ou le classement des actifs et des passifs sont adéquatement reflétés dans les états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

10. Tous les passifs, connus et éventuels, qui doivent être comptabilisés ou présentés dans les états financiers selon les dispositions des normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif ont été ajustés ou présentés correctement.

11. Toutes les réclamations en cours et éventuelles, qu'elles aient fait l'objet d'entretiens avec des conseillers juridiques ou non, vous ont été communiquées et sont adéquatement traduites dans les états financiers.

12. Tous les actifs, où qu'ils soient situés, sur lesquels l'Organisation possède un titre de propriété valable à la clôture de l'exercice, ont été fidèlement présentés et comptabilisés dans les états financiers. Les actifs ne sont grevés d'aucun nantissement, privilège ou charge, sauf indication contraire dans les états financiers. Nous avons présenté la nature et la valeur comptable de tout actif affecté en garantie. Tous les actifs de valeur incertaine, ainsi que les restrictions imposées aux actifs, sont présentés de manière appropriée dans les états

financiers.

13. Toutes les dispositions des lois, des règlements et des engagements contractuels, y compris les questions de non-conformité, sont adéquatement reflétées dans les états financiers.

14. Tous les comptes caisses ont été correctement comptabilisés dans les états financiers et toutes les modalités qui s'y rattachent vous ont été communiquées dans leur intégralité. Nous vous avons fourni les dernières conventions bancaires.

15. Les débiteurs et les apports à recevoir sont correctement décrits dans les documents comptables et constituent des créances valides à la clôture de l'exercice. Nous avons constitué une provision appropriée pour les pertes attendues découlant des comptes irrécouvrables et pour les coûts et les charges qui pourraient être engagés dans le cadre des ventes effectuées ou des services rendus.

16. Les produits ont été comptabilisés seulement lorsque les ventes ont été conclues et les articles ont été livrés, ou que les services ont été rendus, et que les montants ont été recouvrés ou sont recouvrables. Les produits ne comprennent pas les montants découlant de ventes en consignation ou de toute autre opération dont la Société ne peut réclamer le produit.

17. Les apports ont été comptabilisés seulement lorsqu'il y a eu un transfert sans contrepartie de trésorerie ou d'autres actifs, ou un règlement ou une annulation de passifs sans contrepartie, et que les montants ont été recouvrés ou sont recouvrables. Ils ont été comptabilisés conformément aux affectations imposées, s'il y a lieu, et sont comptabilisés dans les états financiers selon les dispositions des normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

18. Nous avons correctement relevé, comptabilisé et présenté tous les regroupements d'entreprises et tous les changements dans des participations survenus au cours de l'exercice, conformément aux dispositions des normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

19. Nous avons relevé tous les instruments financiers, y compris les dérivés et les relations de couverture. Ils ont été correctement comptabilisés et présentés dans les états financiers, conformément aux dispositions des normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Informations fournies

1. Nous [avons répondu sans exception à toutes les demandes qui nous ont été adressées, et nous] vous avons fourni :

    - un accès à toutes les informations dont nous avons connaissance et qui sont utiles à la préparation des états financiers;
    - les informations supplémentaires que vous nous avez demandées aux fins de l'examen;
    - un accès sans restriction aux personnes, au sein de l'entité, desquelles vous jugiez qu'il était nécessaire d'obtenir des éléments probants.

2. Nous reconnaissons qu'il incombe à la direction de concevoir, de mettre en œuvre et d'assurer le fonctionnement des contrôles nécessaires à la présentation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

3. Lorsque les conséquences d'une fraude réelle ou soupçonnée et la non-conformité avérée ou possible aux

textes légaux et réglementaires ont une incidence significative sur les états financiers, nous vous avons fait part de tous les faits importants connus s'y rapportant, y compris les circonstances faisant intervenir notamment la direction et les employés exerçant des fonctions importantes relativement aux contrôles. Nous avons porté à votre connaissance toute allégation de fraude, réelle ou soupçonnée, communiquée par des employés, d'anciens employés, des analystes, des organismes de réglementation et d'autres parties. L'incidence de ces événements, s'il y a lieu, est dûment présentée dans les états financiers.

4. Nous vous avons communiqué l'identité de tous les apparentés à l'Organisation et toutes les relations et opérations avec des apparentés dont nous sommes au courant.

5. Nous ne sommes au courant d'aucun accord parallèle (contractuel ou autre) avec quelque partie que ce soit qui ne vous a pas été communiqué.

6. L'hypothèse de la continuité de l'exploitation est appropriée, et l'Organisation sera en mesure de réaliser la valeur comptable de ses actifs et de s'acquitter de ses passifs dans le cours normal des activités. Nous vous avons communiqué les informations appropriées et complètes sur les conditions ou les événements connus susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'Organisation à poursuivre son exploitation, nos plans d'action pour l'avenir et la faisabilité de ces plans.

7. Nous vous avons présenté tous les événements postérieurs à la date des états financiers susceptibles de nécessiter un redressement ou la présentation d'une note complémentaire.

8. Nous vous avons présenté tous les engagements, obligations contractuelles ou éventualités importants ayant ou pouvant avoir une incidence sur les états financiers de l'Organisation, y compris les informations à fournir.

9. Nous vous avons communiqué toutes les opérations non monétaires significatives ou les opérations sans contrepartie significatives conclues par l'Organisation dans la période de présentation de l'information financière considérée.

10. La lettre d'affirmation pour l'exercice précédent portant la date du 17 juin 2022 s'applique toujours aux états financiers de l'exercice précédent[e], et aucun élément nouveau ne nécessite le retraitement de ces états financiers.

Services professionnels

1. Nous prenons acte de la lettre de mission datée du 12 août 2022, laquelle énonce les modalités afférentes à vos services professionnels.

2. Nous n'avons connaissance d'aucune raison pour laquelle MNP LLP ne serait pas considéré comme indépendant pour les besoins de l'examen de l'Organisation.

Veuillez agréer nos salutations distinguées.

L'Association communautaire francophone de Saint-Jean Inc.

Signature

président

[Titre]

L'Association communautaire francophone de Saint-Jean Inc.

ÉTATS FINANCIERS
31 mars 2022
(Non vérifiés)

Contenu

	PAGE
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 revenus et dépenses - programmation régulière	5
État des revenus et dépenses - activités spéciales	6
État des flux de trésorerie	7
Notes afférentes aux états financiers	8

L'Association communautaire francophone de Saint-Jean Inc.
ÉTAT DES RÉSULTATS
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022
(Non vérifiés)

	2022	2021
Revenus		
Programmation régulière (page 5)	322 493 $	297 292 $
Activités spéciales (page 6)	44 333	40 983
Total des revenus	366 826	338 275
Dépenses		
Programmation régulière (page 5)	300 422	291 800
Activités spéciales (page 6)	45 345	41 011
Total des dépenses	345 767	332 811
Excédent des revenus sur les dépenses pour l'exercice	21 059 $	5 464 $

Voir les notes afférentes aux états financiers

L'Association communautaire francophone de Saint-Jean Inc.
ÉTAT DE L'EVOLUTION DE L'ACTIF NET
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022
(Non vérifiés)

	2022	2021
Solde au début de l'exercice	48 407 $	42 943 $
Excédent des revenus sur les dépenses pour l'exercice	21 059	5 464
Solde à la fin de l'exercice	69 466 $	48 407 $

Voir les notes afférentes aux états financiers

L'Association communautaire francophone de Saint-Jean Inc.
ÉTAT DES REVENUS ET DÉPENSES - PROGRAMMATION RÉGULIÈRE
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022
(Non vérifiés)

	2022	2021
Revenus		
Patrimoine canadien (Programmation annuelle)	234 917 $	234 917 $
Frais de participation	29 400	14 050
Autres (*note 7*)	23 123	17 416
Récupération des dépenses d'administration	16 332	3 679
Locations externes	5 730	1 630
Frais de services	5 530	10 098
Jeunesse Canada au Travail	4 776	5 187
Cotisations	2 685	3 315
Gouvernement de Terre-Neuve et Labrador	-	7 000
Total des Revenus	322 493	297 292
Dépenses		
Autres	1 582	1 306
Cachet d'artiste	3 573	150
Cotisations externes	1 301	1 180
Déplacements	2 161	22
Entretien & Nettoyage	30	55
Équipement de bureau et impression	5 299	12 705
Formation	580	150
Frais d'assurances	2 623	2 673
Frais bancaires	3 806	2 287
Frais d'examen	9 837	4 515
Honoraires	24,755	15,110
Hospitalité	2 129	1 460
Livres et disques	1 296	510
Loyer	14 948	14 948
Programmation culturelle	18 309	15 334
Publicité	1 332	497
Salaires et charges sociales	203 525	215 553
Taxes municipales	1 626	1 571
Télécommunication	1 710	1 774
Total des Dépenses	300 422	291 800
Excédent des revenus sur les dépenses	22 071 $	5 492 $

Voir les notes afférentes aux états financiers

L'Association communautaire francophone de Saint-Jean Inc.
ÉTAT DES REVENUS ET DÉPENSES - ACTIVITÉS SPÉCIALES
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022
(Non vérifiés)

	2022	2021
Revenus		
Autres (*note 6*)	17 308 $	4 017 $
Projets de langues officielles en éducation	13 500	5 000
Gouvernement de Terre-Neuve et Labrador (*note 5*)	8 425	4 745
Frais de participation (Club de samedi)	2 948	471
Frais de participation (Autres)	1 152	55
Ville de Saint-Jean	1 000	-
Emploi et dévelopement social Canada	-	3 696
Crois Rouge Canadienne	-	22 999
Total des Revenus	44 333	40 983
Dépenses		
Activités récréatives	17 124	15 109
Autres	-	2 267
Cachet d'artiste	1 398	1 000
Déplacements	118	437
Honoraires	9 735	223
Frais d'administration	4 040	7 323
Frais d'entretien	2 927	559
Hospitalité	1 387	3 520
Livres et disques	-	666
Publicité	468	1 742
Salaires, charges sociales et honoraires	8 148	8 165
Total des Dépenses	45 345	41 011
Insufficance des revenus sur les dépenses	(1 012)$	(28)$

Voir les notes afférentes aux états financiers

L'Association communautaire francophone de Saint-Jean Inc.
ÉTATS DES FLUX DE TRÉSORERIE
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022
(Non vérifiés)

	2022	2021
Activités de fonctionnement		
Excédent des revenus sur les dépenses	21 059 $	5 464 $
Changement net de l'actif et du passif à court terme sans l'encaisse		
Débiteurs	157	64
Créditeurs et frais courus	293	(5 262)
Revenus reportés	(3 501)	20 394
TVH à recevoir	(22)	73
Augmentation de l'encaisse	17 986	20 733
Encaisse, début de l'exercice	90 739	70 006
Encaisse, fin de l'exercice	108 725 $	90 739 $
Composé des sommes suivantes:		
Encaisse	73 097 $	55 139 $
Dépôt à terme	35 628	35 600
Encaisse, fin de l'exercice	108 725 $	90 739 $

Voir les notes afférentes aux états financiers

L'Association communautaire francophone de Saint-Jean Inc.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

(Non vérifiés)

1. Statut légal

Le but de l'Association communautaire francophone de Saint-Jean Inc. est 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. Résumé des principales méthodes comptables

Mode de présentation

Les états financiers de l'organisme ont été établis conformément aux normes comptables pour les organismes sans but lucratif du Canada

Trésorerie et équivalents de trésorerie

L'encaisse se compose des soldes bancaires et les CPGs. La trésorerie et les équivalents de trésorerie 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.

Utilisation d'estimations

L'établissement d'états financiers oblige la direction à faire des estimations et à poser des hypothèses qui touchent les montants présentés au titre des actifs, et des passifs, des informations fournies au sujet des actifs et des passifs éventuels à la date de clôture ainsi que les montants présentés au titre des produits et des charges de l'exercice. Les résultats réels pourraient différer des estimations. Les éléments d'estimations importants comprennent la provision pour créances douteuses, les durées d'utilisations estimatives des immobilisations corporelles, l'amortissement d'actifs à long terme et les charges à payer.

Ces estimations et hypothèses sont revues périodiquement et, lorsque des ajustements sone nécessaires, ceux-ci sont présentés dans l'excèdent des produits sur les charges des périodes au cours desquelles ils deviennent connus.

Immobilisations

Les achats d'équipements sont comptabilisés aux dépenses dans l'année d'acquisition. En 2022 l'organisation a comptabilisé 0 $ d'équipement aux dépenses (2021 - 8 609 $).

Revenus

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.

L'Association communautaire francophone de Saint-Jean Inc.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022
(Non vérifiés)

2. Résumé des principales méthodes comptables (suite)

Actifs à long terme

Les actifs à long terme se composent des immobilisations. Les actifs à long terme destinés à être utilisés sont évalués et amortis de la manière décrite dans la méthode comptable applicable.

Lorsque l'organisme détermine qu'un actif a long terme n'a plus aucun potentiel de service a long terme pour l'organisme, l'excédent de sa valeur comptable nette sur toute valeur résiduelle est passe en charges à l'état des résultats. Les réductions de valeur ne sont pas reprises.

Instruments financiers

L'organisme comptabilise ses instruments financiers lorsqu'elle devient partie a leurs dispositions contractuelles. Tous les instruments financiers sont initialement comptabilisés à la juste valeur.

Au moment de la comptabilisation initial, l'organisme peut faire le choix irrévocable d'évaluer ultérieurement tout instrument financier a juste valeur. L'organisme n'a pas fait ce choix au cours de l'exercice. Tous les actifs et passifs financiers sont évalues par la suite au cout amorti puisque l'organisme ne dispose pas d'instruments financiers qui exigent l'évaluation ultérieure a la juste valeur.

Les couts de transactions et de financement son comptabilises en charges.

3. Dépendance économique

En 2022, l'organisme a reçu 64% (2021 - 64%) de son chiffre d'affaires à partir d'une seule source de financement donc il est économiquement dépendant de cette source de financement.

4. Instruments financiers

Les instruments financiers de l'organisme se composent de l'encaisse, du dépôt à terme, des débiteurs, et des créditeurs 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.

Le 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 créditeurs et charges à payer sont généralement remboursés dans les 30 jours.

Le 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.

L'Association communautaire francophone de Saint-Jean Inc.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022
(Non vérifiés)

5. Gouvernement de Terre-Neuve et Labrador

	2022	2021
Fonds pour les collectivités en santé CHLF (2020-2021)	7 318 $	319 $
CHLF (2021-2022)	1 369	-
Jardin communautaire	750	-
MMSB	(1 012)	2 263
(CHLF 2019-2020)	-	1 382
Ministère des Pêches et des Ressources foncières	-	500
Wellness Coalition - Avalon East	-	281
Total	8 425 $	4 745 $

6. Autre revenus (Activités spéciales)

	2022	2021
Projet Vice-Versa	8 000 $	2 000 $
Festival du Vent	6 500	-
Projet Pass'art	2 000	2 000
Divers	800	17
Hospitalité	8	-
Total	17 308 $	4 017 $

7. Autre revenus (Programmation régulière)

	2022	2021
Projet FFTNL	11 489 $	8 478 $
Divers	4 430	5 438
Gouvernement du Canada	3 704	-
PCH (Fête de l'Acadie)	3 500	3 500
Total	23 123 $	17 416 $

8. Revenu réporté

	2022	2021
Solde au début de l'exercice	37 895 $	17 500 $
Montants constatés à titre de produits	(20 825)	(16 859)
Montants reçus pour l'exercice subséquent	17 324	37 254
Solde à la fin de l'exercice	34 394 $	37 895 $

L'Association communautaire francophone de Saint-Jean Inc.
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022
(Non vérifiés)

9. COVID-19

Au cours de l'exercice, une pandémie de COVID-19 (coronavirus) s'est répandue à l'échelle mondiale, laquelle a eu une incidence importante sur les entreprises en raison des restrictions concernant les voyages et les activités commerciales et des consignes d'auto-isolement et de mise en quarantaine instaurées par le gouvernement du Canada et les gouvernements provinciaux et municipaux. À l'heure actuelle, on ne peut établir l'ampleur de l'incidence que la pandémie de COVID-19 pourrait avoir sur l'organisme, car elle dépendra de l'évolution de la situation, elle-même très incertaine et impossible à prévoir avec certitude. Ces incertitudes découlent de l'incapacité de prédire la propagation de la maladie ou la durée de la pandémie, y compris le temps que dureront les restrictions concernant les voyages, les fermetures ou les interruptions des activités des entreprises et les mesures de mise en quarantaine et d'auto-isolement qui sont actuellement en vigueur, ou qui pourraient être instaurées, au Canada et ailleurs dans le monde pour combattre le virus.

L'Association communautaire francophone de Saint-Jean Inc

Year End: March 31, 2022

Trial Balance

Account	Prelim	Adj's	Reclass	Rep	Rep 03/21	%Chg	Leadsheet
5170 Frais Bancaires	3,641.40	0.00	(3,550.13)	91.27	54.89	66	40. 7
5180 Taxes municipales	1,626.01	0.00	0.00	1,626.01	1,570.68	4	30.11
5210 Frais de Nettoyage	2,956.55	0.00	(29.70)	2,926.85	558.51	424	40. 8
5280 Loyer	14,948.16	0.00	0.00	14,948.16	14,948.16	0	30.15
5300 Formation	580.00	0.00	(580.00)	0.00	0.00	0	40. 9
5310 Livres et disques	1,296.05	0.00	(1,296.05)	0.00	666.29	(100)	40. 3
5311 Cachet d'artiste	4,970.00	0.00	(3,572.50)	1,397.50	1,000.00	40	40. 4
5350 Equipment de Bureau	2,440.07	0.00	(2,440.07)	0.00	0.00	0	40. 7
5390 Impression	356.05	0.00	(163.52)	192.53	1,027.80	(81)	40. 5
5410 Affranchissement	497.95	0.00	(497.95)	0.00	0.00	0	40. 5
5420 Publicité	1,607.94	0.00	(1,332.14)	275.80	713.81	(61)	40. 5
5430 Télécommunications	1,709.62	0.00	(1,709.62)	0.00	0.00	0	40. 9
5435 Informatique	2,259.66	0.00	(2,197.31)	62.35	2,868.92	(98)	40. 7
5450 Frais De Representation	0.00	0.00	0.00	0.00	57.50	(100)	30. 6
5460 Déplacement	1,408.56	0.00	(1,290.30)	118.26	436.73	(73)	40. 6
5465 hébergement et per diems	870.63	0.00	(870.63)	0.00	0.00	0	40. 6
5480 Hospitalité	2,637.91	0.00	(2,129.09)	508.82	192.00	165	40.10
5490 Cotisations externes	1,500.72	0.00	(200.00)	1,300.72	1,122.57	16	30. 6
5499 Frais de service	14,878.91	0.00	(10,992.57)	3,886.34	4,399.00	(12)	40. 7
5570 Activités récréatives	619.35	0.00	0.00	619.35	356.90	74	40.11
5576 Épicerie	1,127.31	0.00	(249.47)	877.84	3,328.33	(74)	40.10
5870 Location d'équipement	2,312.05	0.00	(793.35)	1,518.70	1,165.33	30	40.11
5871 divers	1,582.02	0.00	(1,582.02)	0.00	2,266.58	(100)	40. 9
5970 Équipement du Centre	2,060.97	0.00	(1,017.45)	1,043.52	0.00	0	40.11
5974 Matériel de jardin	1,056.99	0.00	(397.00)	659.99	2,761.52	(76)	40.11
5979 Materiel promotionnel	999.44	0.00	(140.62)	858.82	0.00	0	30.13
5980 Matériel activitées	16,941.94	0.00	(4,000.38)	12,941.56	10,825.70	20	40.11
4035-1 Government de TN - Autre	0.00	0.00	0.00	0.00	(7,000.00)	(100)	10. 5
4037-1 Gouvernment du CDN/Autre	0.00	0.00	(3,704.00)	(3,704.00)	0.00	0	10. 8
4140-1 PCH (projets speciaux)	0.00	0.00	(3,500.00)	(3,500.00)	(3,500.00)	0	10. 8
4230-1 Proj FFTNL - fonc	0.00	0.00	(11,488.67)	(11,488.67)	(8,478.00)	36	10. 8
4340-1 Frais de service - fonc	0.00	0.00	(5,529.96)	(5,529.96)	(10,098.09)	(45)	10. 6
4436-1 Frais de participation - fon	0.00	0.00	(29,399.78)	(29,399.78)	(14,049.74)	109	10. 7
4518-1 Hospitality - fonc	0.00	0.00	(895.59)	(895.59)	(338.70)	164	10. 8
4600-1 Locations Externes - fonc	0.00	0.00	(5,730.00)	(5,730.00)	(1,630.00)	252	10. 4
4850-1 Divers	0.00	0.00	(3,436.89)	(3,436.89)	(3,991.85)	(14)	10. 8
5010-1 Salaires - fonc	0.00	0.00	184,068.41	184,068.41	193,555.85	(5)	30. 1
5020-1 Honoraires - fonc	0.00	0.00	24,755.31	24,755.31	15,110.00	64	30.18
5035-1 WHSCC - fonc	0.00	0.00	1,882.62	1,882.62	1,229.30	53	30. 1
5040-1 AE Employeur - fonc	0.00	0.00	4,154.54	4,154.54	4,285.31	(3)	30. 1
5050-1 RPC Employeur - fonc	0.00	0.00	9,428.47	9,428.47	9,398.15	0	30. 1
5055-1 Assurances med. employeur	0.00	0.00	3,126.33	3,126.33	4,593.23	(32)	30. 1
5057-1 REER employeur (RRSP) - f	0.00	0.00	864.63	864.63	2,490.74	(65)	30. 1
5160-1 Assurances - fonc	0.00	0.00	2,622.97	2,622.97	2,672.73	(2)	30. 8
5165-1 Interets - fonc	0.00	0.00	0.00	0.00	28.37	(100)	30. 9
5170-1 Frais bancaire - fonc	0.00	0.00	3,790.67	3,790.67	2,258.42	68	30. 9
5210-1 Frais de nettoyage - fonc	0.00	0.00	29.70	29.70	55.35	(46)	30. 2
5300-1 Formation - fonc	0.00	0.00	580.00	580.00	150.00	287	30.19
5310-1 Livres et disques - fonc	0.00	0.00	1,296.05	1,296.05	510.30	154	30. 5
5311-1 Cachet d'artiste - fonc	0.00	0.00	3,572.50	3,572.50	150.00	2282	30.16

L'Association communautaire francophone de Saint-Jean Inc
Year End: March 31, 2022
Trial Balance

Account	Prelim	Adj's	Reclass	Rep	Rep 03/21	%Chg	Leadsheet
1010 Compte courant CIBC	(170.00)	0.00	**170.00**	**0.00**	0.00	**0**	A
1011 Business Deposit account CAI	66,919.72	0.00	**0.00**	**66,919.72**	51,455.03	**30**	A
1040 Petite Caisse	300.00	0.00	**0.00**	**300.00**	300.00	**0**	A
1050 PayPal	6,056.60	0.00	**(179.77)**	**5,876.83**	3,383.85	**74**	A
1060 Comptes à recevoir	4,948.87	(1,012.87)	**0.00**	**3,936.00**	4,092.72	**(4)**	C
1070 Visa Emilie/Manon 4855-1195	(272.31)	0.00	**272.31**	**0.00**	0.00	**0**	BB
1071 Visa EM/ML 4010/1010	(2,777.60)	0.00	**(474.00)**	**(3,251.60)**	(7,498.12)	**(57)**	BB
1080 TPS accumulee	(5,893.01)	5,893.01	**0.00**	**0.00**	0.00	**0**	C. 1
1095 Scotia Bank CIG	0.00	28.34	**35,600.14**	**35,628.48**	35,600.14	**0**	B
2200 Comptes à payer	(2,082.21)	0.00	**0.00**	**(2,082.21)**	(43.51)	**4686**	BB
2205 Charge a payer	(4,000.00)	(2,500.00)	**0.00**	**(6,500.00)**	(4,000.00)	**63**	BB
2245 Assurance médicale	(2,880.88)	0.00	**2,880.88**	**0.00**	0.00	**0**	BB
2247 RRSP Employee	(2,978.17)	0.00	**2,978.17**	**0.00**	0.00	**0**	BB
2270 TVP @ 7.5%	8,926.68	(5,893.01)	**4.25**	**3,037.92**	3,016.23	**1**	C. 1
2310 Revenu Reporte	(34,394.19)	0.00	**0.00**	**(34,394.19)**	(37,894.66)	**(9)**	KK
3010 Surplus au début exercice	37,092.09	0.00	**(35,568.45)**	**1,523.64**	(42,944.84)	**(104)**	WW
3100 Capital d'ouverture	(49,935.37)	0.00	**0.00**	**(49,935.37)**	0.00	**0**	WW
4010 PCH (fonctionnement)	(234,917.00)	0.00	**0.00**	**(234,917.00)**	(234,917.00)	**0**	10. 1
4020 Éducation TNL (PLOE)	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	(5,000.00)	**(100)**	20. 1
4030 Éducation TNL (Entente Can-T	(13,500.00)	0.00	**0.00**	**(13,500.00)**	0.00	**0**	20. 1
4035 Gouv. de TN - Autre	(9,436.39)	1,012.87	**0.00**	**(8,423.52)**	(4,745.40)	**78**	20. 5
4037 Gouvernement du CND /Autre	(10,204.00)	0.00	**3,704.00**	**(6,500.00)**	0.00	**0**	20. 8
4040 Jeunesse Canada au travail	(4,775.99)	0.00	**0.00**	**(4,775.99)**	(5,187.20)	**(8)**	10. 2
4107 Ville de St-Jean	(1,000.00)	0.00	**0.00**	**(1,000.00)**	0.00	**0**	20. 7
4140 PCH (projets speciaux)	(3,500.00)	0.00	**3,500.00**	**0.00**	0.00	**0**	20. 6
4230 Projet FFTNL	(11,488.67)	0.00	**11,488.67**	**0.00**	0.00	**0**	20. 8
4310 Cotisations	(2,685.00)	0.00	**0.00**	**(2,685.00)**	(3,315.00)	**(19)**	10. 3
4340 Frais de service	(21,861.91)	0.00	**21,861.91**	**0.00**	0.00	**0**	20. 8
4341 Admin expense recovery	0.00	0.00	**(16,331.95)**	**(16,331.95)**	(3,679.00)	**344**	10
4408 Nettoyage	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	(507.00)	**(100)**	10. 8
4410 Chorale	1,118.49	0.00	**(1,118.49)**	**0.00**	0.00	**0**	10. 8
4433 Vente de Livre	(70.00)	0.00	**0.00**	**(70.00)**	0.00	**0**	10. 8
4436 Frais de Participation	(34,618.25)	0.00	**33,466.27**	**(1,151.98)**	(55.00)	**1995**	20. 3
4500 revenu d'intérêts	0.00	(28.34)	**0.00**	**(28.34)**	(600.14)	**(95)**	10. 8
4518 Hospitalité	(903.44)	0.00	**895.59**	**(7.85)**	0.00	**0**	20. 8
4600 Locations Externes	(5,730.00)	0.00	**5,730.00**	**0.00**	0.00	**0**	20.11
4850 Divers	(14,236.89)	0.00	**3,436.89**	**(10,800.00)**	(4,017.00)	**169**	20. 8
4855 Croix Rouge	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	(22,999.00)	**(100)**	20.12
4871 Club de samdi	0.00	0.00	**(2,948.00)**	**(2,948.00)**	(470.70)	**526**	20. 2
4900 Service canada	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	(3,696.00)	**(100)**	20.10
5010 Salaires	192,257.13	0.00	**(184,406.73)**	**7,850.40**	8,018.24	**(2)**	40. 1
5020 Honoraires	34,490.24	0.00	**(24,755.31)**	**9,734.93**	222.50	**4275**	40.12
5035 WHSCC	1,882.62	0.00	**(1,882.62)**	**0.00**	0.00	**0**	40. 1
5040 A- E Employeur	4,059.07	0.00	**(3,885.30)**	**173.77**	95.63	**82**	40. 1
5050 R P C Employeur	8,919.91	0.00	**(8,796.09)**	**123.82**	51.10	**142**	40. 1
5055 Assurance médicale employeu	6,251.25	0.00	**(6,251.25)**	**0.00**	0.00	**0**	40. 1
5057 REER employeur (RRSP)	4,227.08	0.00	**(4,227.08)**	**0.00**	0.00	**0**	40. 1
5140 Frais de vérification	7,336.88	2,500.00	**0.00**	**9,836.88**	4,515.00	**118**	30.10
5160 Assurances	2,622.97	0.00	**(2,622.97)**	**0.00**	0.00	**0**	40. 9
5165 Intérêts	15.42	0.00	**0.00**	**15.42**	0.00	**0**	30. 9

02/10/2022
12:29 PM

Preparer	Detailed	Supervisory
CW 28/09/2022	EP 28/09/2022	
Peer	**Tax**	

TB

L'Association communautaire francophone de Saint-Jean Inc
Year End: March 31, 2022
Trial Balance

Account	Prelim	Adj's	Reclass	Rep	Rep 03/21	%Chg	Leadsheet
5350-1 Equipment de bureau - fonc	0.00	0.00	**2,440.07**	**2,440.07**	2,263.85	**8**	30. 7
5390-1 Impressions - fonc	0.00	0.00	**163.52**	**163.52**	1,496.35	**(89)**	30. 7
5410-1 Affranchissement - fonc	0.00	0.00	**497.95**	**497.95**	661.36	**(25)**	30. 7
5420-1 Publicite - fonc	0.00	0.00	**1,332.14**	**1,332.14**	496.64	**168**	30. 3
5430-1 Telecommunications - fonc	0.00	0.00	**1,709.62**	**1,709.62**	1,773.96	**(4)**	30.12
5435-1 Informatique fonc	0.00	0.00	**2,197.31**	**2,197.31**	8,283.16	**(73)**	30. 7
5460-1 Deplacement - fonc	0.00	0.00	**1,290.30**	**1,290.30**	21.92	**5786**	30. 4
5465-1 Hebergement et per diems -	0.00	0.00	**870.63**	**870.63**	0.00	**0**	30. 4
5480-1 Hopitalite - fonc	0.00	0.00	**2,129.09**	**2,129.09**	1,459.98	**46**	30.14
5490-1 Cotisation externes (special	0.00	0.00	**200.00**	**200.00**	0.00	**0**	40.11
5499-1 Frais de service - fonc	0.00	0.00	**10,992.57**	**10,992.57**	6,700.00	**64**	30.13
5570-1 Activites recreatives - fonc	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	2,240.24	**(100)**	30.13
5576-1 Epicerie - fonc	0.00	0.00	**249.47**	**249.47**	943.91	**(74)**	30.13
5797-1 Materiel promotionnel	0.00	0.00	**140.62**	**140.62**	0.00	**0**	40.11
5870-1 Locations d'equipment - fonc	0.00	0.00	**793.35**	**793.35**	0.00	**0**	30.13
5871-1 Divers - fonc	0.00	0.00	**1,582.02**	**1,582.02**	1,305.50	**21**	30.17
5970-1 Equipment de centre - fonc	0.00	0.00	**1,017.45**	**1,017.45**	201.88	**404**	30.13
5974-1 Matériel de jardin fonc	0.00	0.00	**397.00**	**397.00**	27.89	**1323**	30.13
5980-1 Matériel activitées (fonc)	0.00	0.00	**4,000.38**	**4,000.38**	5,219.90	**(23)**	30.13
	0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0**	
Net Income (Loss)	**18,860.22**			**21,059.22**	**5,466.84**	**285**	

L'Association communautaire francophone de Saint-Jean Inc.
Year End: March 31, 2022
Adjusting Journal Entries
Date: 01/04/2021 To 31/03/2022

Number	Date	Name	Account No	Reference	Debit	Credit	Recurrence	Misstatement
4	31/03/2022	Charge a payer	2205			2,500.00		
4	31/03/2022	Frais de vérification	5140		2,500.00			
		to increase accrual fee						
5	31/03/2022	Scotia Bank CIG	1095		28.34			
5	31/03/2022	revenu d'intérêts	4500			28.34		
		to record interest earned on GIC						
6	31/03/2022	TPS accumulee	1080		5,893.01			
6	31/03/2022	TVP @ 7.5%	2270			5,893.01		
		to combine HST accounts						
11	31/03/2022	Comptes à recevoir	1060			1,012.87		
11	31/03/2022	Gouv. de TN - Autre	4035		1,012.87			
		reverse the MMSB funding 2nd payment - funding was not applied for per Sohil						
					9,434.22	**9,434.22**		

Net Income (Loss) **21,059.22**