

MALLETTE

Société de
comptables professionnels agréés

**Fondation du Centre d'études
collégiales du Témiscouata**

États financiers pour le premier exercice de douze mois
Au 31 août 2018

Accompagnés du rapport de mission d'examen

MALLETTE

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

44 rue Notre-Dame E
Trois-Pistoles QC G0L 4K0

Téléphone 418 851-2060
Télécopie 418 851-3546
Courriel info.trois-pistoles@mallette.ca

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux membres de la
Fondation du Centre d'études collégiales du Témiscouata,

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de la **FONDATION DU CENTRE D'ÉTUDES COLLÉGIALES DU TÉMISCOUATA**, qui comprennent le bilan au 31 août 2018 et les états des résultats et évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour le premier exercice de douze mois 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 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 de la Fondation du Centre d'études collégiales du Témiscouata au 31 août 2018, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour le premier exercice de douze mois 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

Trois-Pistoles, Québec
Le 7 novembre 2018

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A115021

Fondation du Centre d'études collégiales du Témiscouata

ÉTAT DES RÉSULTATS ET ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour le premier exercice de douze mois terminé le 31 août 2018

PRODUITS

Dons et contributions	280 325 \$
Variation de la juste valeur des placements	377
Revenus de placements	<u>237</u>

280 939

CHARGES

Bourses du Mérite de la Fondation	1 250
Frais d'activités	857
Intérêts et frais bancaires	232
Soutien financier pour l'aménagement des infrastructures	<u>134 737</u>

137 076

EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES

143 863

ACTIF NET, début de l'exercice

-

ACTIF NET, fin de l'exercice

143 863 \$

Fondation du Centre d'études collégiales du Témiscouata

BILAN

Au 31 août 2018

ACTIF

ACTIF À COURT TERME

Encaisse

18 406 \$

PLACEMENTS (note 3)

125 457

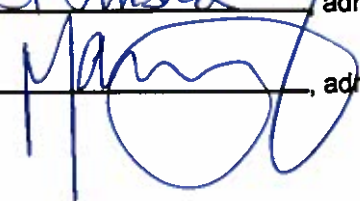
143 863 \$

ACTIF NET

143 863 \$

Pour le conseil d'administration :


_____, administrateur


_____, administrateur

Fondation du Centre d'études collégiales du Témiscouata

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour le premier exercice de douze mois terminé le 31 août 2018

ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT

Excédent des produits sur les charges	143 863 \$
Élément sans effet sur la trésorerie	
Variation de la juste valeur des placements	<u>(377)</u>

143 486

Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement

-

143 486

ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT

Acquisition de placements	<u>(125 080)</u>
---------------------------	------------------

AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

18 406

ENCAISSE, début de l'exercice

-

ENCAISSE, fin de l'exercice

18 406 \$

Fondation du Centre d'études collégiales du Témiscouata

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 août 2018

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

La Fondation est constituée en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec et est conséquemment exemptée des impôts sur le revenu. Sa principale activité est de promouvoir et de faciliter l'accès aux études post-secondaires sur le territoire de la Municipalité Régionale de Comté de Témiscouata et de ses environs.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation des états financiers

Les états financiers de la Fondation ont été établis conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Comptabilisation des produits

La Fondation 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.

Comptabilisation des promesses de dons

En raison de l'incertitude liée à l'encaissement des montants en cause, la Fondation ne comptabilise à titre de promesses de dons à la fin de l'exercice que les montants qu'elle a effectivement reçus à la date d'achèvement des états financiers.

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.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

La Fondation évalue initialement ses actifs et 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 et passifs financiers au coût après amortissement.

Placements

Les placements sont comptabilisés à la juste valeur.

Fondation du Centre d'études collégiales du Témiscouata

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 août 2018

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Trésorerie et équivalents de trésorerie

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

3. PLACEMENTS

Valeur Mobilières Desjardins	
Encaisse et équivalents	1 581 \$
Titres et fonds à revenu fixe	85 697
Actions et fonds d'actions	38 179
	<hr/>
	125 457 \$

4. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque lié aux taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt fait référence à l'incidence des fluctuations des taux d'intérêt sur la valeur des placements.

Cependant, une variation de 1 % du taux préférentiel n'aurait pas une incidence significative sur les résultats et la situation financière de la Fondation.