

**SOLIDARITÉ SUD (SOL-SUD)**

**ÉTATS FINANCIERS**

**30 SEPTEMBRE 2020**

**Sommaire**

	<b>Page</b>
Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant	2
Résultats	3
Évolution de l'actif net	4
Bilan	5
Flux de trésorerie	6
Notes complémentaires	7 - 8

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

Aux administrateurs de  
Solidarité Sud (Sol-Sud)

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de l'organisme Solidarité Sud (Sol-Sud), qui comprennent le bilan au 30 septembre 2020, 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 œuvre 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 œuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en œuvre 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 Solidarité Sud (Sol-Sud) au 30 septembre 2020, 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.

*Roy, Labrecque, Busque, Blanchet*

Québec, le 3 novembre 2020

<sup>1</sup> Par Gilles Busque, CPA auditeur, CA

## SOLIDARITÉ SUD (SOL-SUD)

## RÉSULTATS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2020

(non audité)

	2020	2019
<b>PRODUITS</b>		
Administration et organisation des séjours	26 000 \$	31 679 \$
Dons des bénévoles	22 680	61 482
Dons de particuliers	15 585	14 489
Activités	8 505	10 110
Autres	8 166	250
Intérêts créditeurs	<u>176</u>	<u>278</u>
	<u>81 112</u>	<u>118 288</u>
<b>CHARGES</b>		
Remises des contributions des bénévoles aux fins d'activités	22 680	61 482
Séjours à l'étranger	11 434	22 381
Projets avec des partenaires	9 640	19 581
Activités	6 198	4 449
Loyer, papeterie et charges de bureau	5 945	7 591
Préparation des séjours	2 861	3 108
Honoraires professionnels	1 125	1 804
Charges bancaires	49	410
Gestion de projets	<u>-</u>	<u>60</u>
	<u>59 932</u>	<u>120 866</u>
<b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	<u><u>21 180</u></u> \$	<u><u>(2 578)</u></u> \$

**SOLIDARITÉ SUD (SOL-SUD)**  
**ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2020**

(non audité)

	2020	2019
<b>SOLDE AU DÉBUT</b>	<b>27 988 \$</b>	30 566 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	<u>21 180</u>	<u>(2 578)</u>
<b>SOLDE À LA FIN</b>	<b><u>49 168 \$</u></b>	<b><u>27 988 \$</u></b>

## SOLIDARITÉ SUD (SOL-SUD)

## BILAN

30 SEPTEMBRE 2020

(non audité)

	2020	2019
<b>ACTIF</b>		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	45 860 \$	24 786 \$
Débiteurs (Note 3)	3 308	2 202
Charges payées d'avance	<u>-</u>	<u>1 000</u>
	49 168	27 988
PLACEMENTS À LONG TERME	<u>1 000</u>	<u>1 000</u>
	<u><u>50 168</u></u> \$	<u><u>28 988</u></u> \$
<b>PASSIF</b>		
PASSIF À COURT TERME		
Charges courues	1 000 \$	1 000 \$
<b>ACTIF NET</b>		
NON AFFECTÉ	<u>49 168</u>	<u>27 988</u>
	<u><u>50 168</u></u> \$	<u><u>28 988</u></u> \$

Au nom du conseil d'administration,

\_\_\_\_\_, administrateur

\_\_\_\_\_, administrateur

**SOLIDARITÉ SUD (SOL-SUD)**  
**FLUX DE TRÉSORERIE**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 30 SEPTEMBRE 2020**  
**(non audité)**

	2020	2019
<b>FONCTIONNEMENT</b>		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	21 180 \$	(2 578) \$
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement :		
Débiteurs	(1 106)	1 347
Charges payées d'avance	<u>1 000</u>	<u>(1 000)</u>
<b>AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE</b>	<b>21 074</b>	<b>(2 231)</b>
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT</b>	<u><b>24 786</b></u>	<u><b>27 017</b></u>
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN</b>	<u><u><b>45 860</b></u></u> \$	<u><u><b>24 786</b></u></u> \$

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

**SOLIDARITÉ SUD (SOL-SUD)**  
**NOTES COMPLÉMENTAIRES**  
**30 SEPTEMBRE 2020**  
**(non audité)**

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

Solidarité Sud (Sol-Sud) est un organisme sans but lucratif constitué le 16 novembre 2004 en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies et est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

Il a pour but d'offrir des projets de coopération internationale, des stages et activités de sensibilisation à la réalité et aux besoins de populations défavorisées d'Amérique latine, de contribuer humainement et financièrement au développement et à la réalisation de projets de coopération prioritairement destinés aux populations défavorisées sur le continent américain en plus de créer au Québec et en milieux d'interventions envisagés à l'étranger, des liens favorisant le dialogue, le partage et l'expression de sa solidarité avec des individus et des organismes travaillant au mieux-être de populations défavorisées.

**2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES**

L'organisme applique les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie III du Manuel de CPA Canada – Comptabilité.

**Trésorerie et équivalents de trésorerie**

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, y compris les découverts bancaires lorsque les soldes bancaires fluctuent souvent entre le positif et le négatif.

**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 apports reçus en dotation sont comptabilisés à titre d'augmentation directe de l'actif net au cours de l'exercice.

Les revenus qui concernent les stages sont constatés conformément aux ententes.

Les revenus d'activités sont constatés à titre de produits lorsque les activités ont lieu.

Les autres revenus sont constatés comme des apports non affectés.

Les intérêts créditeurs sont constatés lorsqu'ils sont gagnés.

**SOLIDARITÉ SUD (SOL-SUD)**  
**NOTES COMPLÉMENTAIRES**  
**30 SEPTEMBRE 2020**  
**(non audité)**

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

**Instruments financiers**

*Évaluation initiale et ultérieure*

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations entre apparentés qui sont évaluées à la valeur comptable ou à la valeur d'échange selon le cas.

Il 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 la juste valeur de ces instruments financiers sont comptabilisées dans les résultats.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent de l'encaisse, des comptes clients et des placements à long terme.

**3. DÉBITEURS**

	2020	2019
Comptes clients	2 618 \$	1 362 \$
Taxes à la consommation	<u>690</u>	<u>840</u>
	<u><u>3 308</u></u> \$	<u><u>2 202</u></u> \$

**4. CHIFFRES COMPARATIFS**

Certains chiffres de l'exercice 2019 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2020.