CONFIDENTIEL

États financiers au 31 mars 2020
Dernière Demeure Internationale

Préparé par
Rudy Soksipe
Commissaire aux comptes DDI

Remarque : ce document est la propriété de DDI. Toute reproduction ou diffussion ne doit se faire sans l'approbation express du conseil d'administration

Dernière Demeure Internationale
ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE
Au 31 mars 2020

	Exercice courant au 31 mars 2020	Exercice précédent au 31 mars 2019
ACTIFS		
Actifs à court terme		
Trésorerie		
Compte chèque	61,80	-3,75
Compte chèques Électronique	2 207,28	1 081,97
Petite Caisse	0,00	104,25
Total Trésorerie	**$ 2 269,08**	**$ 1 182,47**
Total Actifs à court terme	**$ 2 269,08**	**$ 1 182,47**
Actifs à long terme		
Développement site web	4 000,00	4 000,00
Total Actifs à long terme	**$ 4 000,00**	**$ 4 000,00**
Total des actifs	**$ 6 269,08**	**$ 5 182,47**
PASSIF ET ACTIF NET		
Obligations		
Passif à court terme		
Comptes fournisseurs		
Comptes fournisseurs	500,00	500,00
Total Comptes fournisseurs	**$ 500,00**	**$ 500,00**
Apport affectés au décès d'un membre (Note 1)	3 616,05	476,27
Créditeurs et frais courus (Note 3)	7 128,88	1 838,20
Total Passif à court terme	**$ 11 244,93**	**$ 2 814,47**
Passifs à long terme		
Contributions Fondateurs (Note 2)	7 475,00	5 000,00
Total Contributions Fondateurs	**$ 7 475,00**	**$ 5 000,00**
Total Passifs à long terme	**$ 7 475,00**	**$ 5 000,00**
Total des obligations	**$ 18 719,93**	**$ 7 814,47**
Actif net		
Insuffisance de produits sur les charges	-2 632,00	
Insuffisance de produits sur les charges	-9 818,85	-2 632,00
Total Actif net	**-$ 12 450,85**	**-$ 2 632,00**
Total passif et actif net	**$ 6 269,08**	**$ 5 182,47**

Dernière Demeure Internationale
ÉTAT DES RÉSULTATS
Au 31 mars 2020

	Exercice précédent au 31 mars 2020	Exercice précédent au 31 mars 2019
DÉPENSES		
Déplacement (note 4)	4 893,57	1 838,20
Fournitures de bureau	492,74	
Frais bancaires	116,81	25,05
Frais bancaires - Moneris	538,79	
Frais bancaires - Stripe	66,17	365,00
Frais bancaires sur contribution des membres	-101,91	
Frais de bureau et frais généraux d'administration	526,22	41,17
Licences & Permis		306,00
Frais juridiques et professionnels	172,46	
Maintenance Site web	1 189,42	
Messagerie	327,03	56,58
Publicité & promotions	39,95	
Repas et représentation	365,50	
Télécommunications	246,51	
Événements	945,59	
Total des dépenses (Note 5)	**$ 9 818,85**	**$ 2 632,00**
Insuffisance de produits sur les charges	**-$ 9 818,85**	**-$ 2 632,00**

Dernière Demeure Internationale
État des flux de trésorerie
Au 31 mars 2020

	Exercice précédent au 31 mars 2020	Exercice précédent au 31 mars 2019
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Insuffisance de produits sur les charges	-9 818,85	-2 632,00
Rajustements pour rapprocher Revenu net et Encaisse pour les opérations		
Comptes fournisseurs	0,00	500,00
Apport affectés au décès d'un membre	3 139,78	476,27
Créditeurs et frais courus	5 290,68	1 838,20
Total Rajustements pour rapprocher Revenu net et Encaisse pour les opérations	**$ 8 430,46**	**$ 2 814,47**
Montant en espèces net résultant des activités d'exploitation	**-$ 1 388,39**	**$ 182,47**
ACTIVITÉS DE PLACEMENT		
Développement site web		-4 000,00
Montant en espèces net résultant des activités de placement		**-$ 4 000,00**
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Contributions Fondateurs	2 475,00	5 000,00
Montant en espèces net résultant des activités financières	**$ 2 475,00**	**$ 5 000,00**
Augmentation du montant en espèces pour la période	**$ 1 086,61**	**$ 1 182,47**
Montant en espèces au début de la période	1 182,47	**$ 0,00**
Encaisse à la fin de la période	**$ 2 269,08**	**$ 1 182,47**

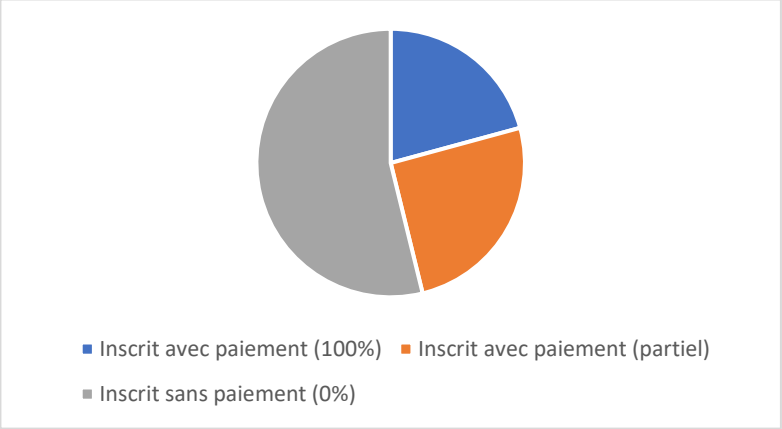
Dernière Demeure Internationale
BUDGET PRÉVISIONNEL 2020-2022

	2020	2021	2022
Adhérents (estimé)	**3000**	**7000**	**12000**
Nombre de décès (estimé)	**5**	**10**	**15**
Montant versé par décès aux familles	**10 000 $**	**15 000 $**	**15 000 $**
Frais de gestion par membre/décès	**0,5 $**	**0,5 $**	**0,5 $**
Produits			
Subventions fédérales et provinciales	- $	- $	- $
Contribution décès	50 000,00 $	150 000,00 $	225 000,00 $
Cotisation gestion décès	7 500,00 $	35 000,00 $	90 000,00 $
Autres	- $	- $	- $
Total des produits	**57 500,00 $**	**185 000,00 $**	**315 000,00 $**
Charges opérationnelles			
Montant versé pour décès	50 000,00 $	150 000,00 $	225 000,00 $
Maintenance site internet	5 000,00 $	7 000,00 $	10 000,00 $
Frais financiers gestion des cotisations	1 000,00 $	2 000,00 $	3 000,00 $
Charges administrative			
Salaires et avantages sociaux	57 500,00 $	60 375,00 $	63 393,75 $
Loyer	6 000,00 $	6 000,00 $	12 000,00 $
Fourniture de bureau et informatique	1 500,00 $	1 500,00 $	1 500,00 $
Location de salles	1 000,00 $	2 000,00 $	3 000,00 $
Assurance professionnelle (administrateur)	1 000,00 $	1 050,00 $	1 102,50 $
Honoraires comptables	1 000,00 $	5 000,00 $	5 550,00 $
Honoraires juridiques	1 000,00 $	1 000,00 $	1 000,00 $
Télécommunications	900,00 $	945,00 $	992,25 $
Formation	1 000,00 $	1 000,00 $	1 000,00 $
Publicité et promotion	2 000,00 $	3 000,00 $	4 000,00 $
Frais de déplacement	3 000,00 $	4 000,00 $	5 000,00 $
Frais bancaires	150,00 $	250,00 $	350,00 $
Autres	2 000,00 $	2 100,00 $	2 205,00 $
Total des charges	**134 050,00 $**	**247 220,00 $**	**339 093,50 $**
Excédent des produits sur les charges	**(76 550,00) $**	**(62 220,00) $**	**(24 093,50) $**
Report exercice précédent	(12 450,85) $	(89 000,85) $	(151 220,85) $
Report cumulé	***(89 000,85) $***	***(151 220,85) $***	***(175 314,35) $***

Demande de subvention et d'aide prévisionnelle		*15 000,00 $*	*30 000,00 $*
Frais gestion décès si 15,000 membres en 2021 et 20,000 en 2022		*40 000,00 $*	*60 000,00 $*
Économie sur salaire adjointe administrative	*46 000,00 $*	*48 300,00 $*	*50 715,00 $*
Économie sur loyer (bureau partagé)	*3 000,00 $*	*3 000,00 $*	*4 200,00 $*
Économie honoraires professionnels	*1 500,00 $*	*4 000,00 $*	*4 000,00 $*
Économie promotion et frais déplacement	*1 000,00 $*	*1 500,00 $*	*1 500,00 $*
Report cumulé - ajusté	***(37 500,85) $***	***(39 420,85) $***	***(24 899,35) $***

Note 1 : **Analyse inscription et contribution**

	Nombre	Montant reçu	Montant à recevoir
Total inscrit	1579	3 616 $	10 559 $
Inscrit avec paiement (100%)	328	2 378 $	
Inscrit avec paiement (partiel)	401	1 238 $	2 542 $
Inscrit sans paiement (0%)	850	- $	8 017 $



Association et famille de 10 membres et plus

Code	Nombre	Montant reçu	Montant à recevoir
FIRSGQL3PQ	288	259 $	1 987 $
RESEAUQ4HF	78	- $	760 $
ASSOCIU0OU	50	325 $	62 $
COMMUN1LSC	28	- $	268 $
ACAKPO8KYC	21	258 $	- $
DJOUAKJSJS	21	- $	171 $
TAPEQLYI	16	- $	135 $
NTSAMAKZMZ	15	119 $	- $
FAMILLZ06R	13	111 $	- $
OLIVIEFWYI	12	- $	115 $
GROUPEZY6H	11	88 $	- $
	553		**3 077 $**

Plus de 50% des adhérents inscrits n'ont pas encore fait leur cotisation
Les groupes ayant les nombres d'adhérents élévés sans contribution constitue un risque financier élévé

Note 2 : Contribution des fondateurs

Fondateurs			Contribution
BAXXX			300 $
MEXXX			700 $
FREXXX			500 $
HENXXX			850 $
HERXXX			150 $
KADXXX			300 $
JUDXXX			700 $
MADOXX			450 $
LUCXXX			650 $
PHIXXX			525 $
ROSXXX			300 $
SOKXXX			650 $
TAPXXX			650 $
WILXXX			750 $
			7 475 $

Note 3 : Créditeurs et frais courus

Frais à payer			Montant
Estimé frais de déplacement			6 732 $
Provision pour frais de bureau et d'administration			397 $
			7 129 $

Note 4 : Estimé frais de déplacement

Fondateurs	2018	2019	2020
BAXXX	137 $		
MADOXX	55 $	143 $	
FREXXX	137 $	98 $	
HENXXX	992 $	2 095 $	397 $
HERXXX		27 $	
KADXXX	55 $	135 $	
JUDXXX		27 $	
LUCXXX	137 $	55 $	
PHIXXX	27 $	55 $	
ROSXXX	27 $	55 $	
SOKXXX	55 $	82 $	
TAPXXX	137 $	162 $	32 $
WILXXX	82 $	1 317 $	
AUTRES		164 $	51 $
	1 838 $	**4 414 $**	**480 $**

Coût estimé de 0,45$ au km parcouru

Note 5 : Analyse du déficit et comptabilisation des apports

Les apports : un type particulier de produits

Les dons reçus par DDI par ses membres sont considérés comme des apports affectés aux charges des périodes futures selon les normes comptables des organismes à but non lucratif. En effet, les dons sont affectés de restrictions, limités à l'utilisation seulement lorsque survient le décès d'un membre

Un apport affecté aux charges de périodes futures est appelé apport reporté. Lorsque des apports reportés sont utilisés pour financer des charges d'exploitation au cours d'une période future (c.-à-d. qu'ils sont dépensés conformément aux stipulations du donateur), on parle alors de comptabilisation des apports reportés et le montant est présenté à titre de produit dans la période où les conditions du don sont réalisées soit le décès d'un membre dans notre cas.

Par conséquent, nous portons à l'attention des membres du CA que le déficit qui apparait dans nos états financiers est un déficit structurelle du fait des règles comptables applicables. En effet, compte tenu de l'objet de notre organisme, les revenus sont reconnus seulement lorsque survient un décès

Le déficit réel de DDI sans la règle sur les apports reportés et la provision pour des charges à payer serait le suivant :

Insuffisance de produits sur les charges	(12 451) $
Apport affectés au décès d'un membre	3 616 $
Créditeurs et frais courus	7 129 $
Insuffisance de produits sur les charges ajusté	**(1 706) $**