CIRCA ART ACTUEL

ÉTATS FINANCIERS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ
LE 31 MARS 2018

TABLE DES MATIÈRES

	PAGE
Rapport de mission d'examen	
État des résultats	1
État de l'évolution de l'actif net	2
État des flux de trésorerie	3
État de la situation financière	4
Notes complémentaires	5 à 7
Annexe	8

désormeaux patenaude inc.

Société de comptables professionnels agréés
1312, rue Sherbrooke est
Montréal, Qc
H2L 1M2

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux membres de CIRCA ART ACTUEL

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de CIRCA ART ACTUEL, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2018, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos 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.

Re*sponsabilité 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 consolidés.

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 CIRCA ART ACTUEL au 31 mars 2018, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Désormeaux Patenaude Inc

Montréal,
Le 31 mai 2018

DESORMEAUX PATENAUDE INC.
Par :Jasmin Patenaude, CPA

CIRCA ART ACTUEL

ÉTAT DES RÉSULTATS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

	2017-2018	2016-2017
REVENUS		
Subventions		
Conseil des arts et des lettres du Québec		
Fonctionnement	**71 000 $**	71 000 $
Projets	**-**	3 000
Conseil des arts de Montréal		
Fonctionnement	**24 000**	24 000
Emploi-Québec - Subvention salariale et de formation	**20 405**	19 611
Ville de Montréal - OBNL locataires	**1 791**	1 760
Revenus autonomes (annexe A)	**35 159**	35 804
	152 355	155 175
DÉPENSES		
Frais de communication (annexe B)	**3 151**	6 609
Droits d'exposition, droits d'auteurs et cachets commissaires	**18 649**	20 072
Conférenciers et auteurs	**2 266**	3 773
Performance	**2 119**	2 400
Frais d'exposition	**1 690**	4 299
Remises aux éditeurs - Catalogues et publications	**174**	-
Salaires et charges sociales	**59 429**	58 947
Loyer, taxes et services	**41 775**	39 433
Assurances	**1 283**	1 338
Frais de levées de fonds	**3 450**	2 933
Animation culturelle	**1 011**	1 062
Cotisations	**573**	575
Intérêts, frais bancaires et frais d'emprunt	**1 415**	1 463
Télécommunication et site web	**1 197**	5 652
Honoraires professionnels	**335**	787
Honoraires d'examen des états financiers	**2 257**	2 150
Fournitures de bureau	**1 040**	1 102
Amortissement	**568**	3 320
Frais divers	**176**	481
	142 558	156 396
RÉSULTAT NET	**9 797**	(1 221)

CIRCA ART ACTUEL

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
POUR L'EXERCICE TERMINÉ
LE 31 MARS 2018

	2017-2018			2016-2017
	Non affecté	Investis en immobilisations	**Total**	Total
SOLDE AU DÉBUT	**(2 394) $**	**1 420 $**	**(974) $**	247 $
Résultat net	**10 365**	**(568)**	**9 797**	(1 221)
SOLDE À LA FIN	**7 971**	**852**	**8 823**	(974)

CIRCA ART ACTUEL

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE
POUR L'EXERCICE TERMINÉ
LE 31 MARS 2018

	2017-2018	2016-2017
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Résultat net	**9 797 $**	(1 221) $
Élément sans effet sur la trésorerie :		
Amortissement	**568**	3 320
	10 365	2 099
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	**(4 051)**	(3 284)
Frais payés d'avance	**(70)**	10 203
Créditeurs	**(1 590)**	(1 839)
Subventions reportées	**37 000**	
Produits perçus d'avance	**(3 705)**	(1 943)
	27 584	3 137
	37 949	5 236
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	-	(1 464)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Variation des emprunts	**(1 645)**	455
AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	**36 304**	4 227
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	**3 189**	(1 038)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	**39 493**	3 189

CIRCA ART ACTUEL

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE
AU 31 MARS 2018

	31 mars 2018	31 mars 2017
ACTIF		
À court terme		
Encaisse	**39 493 $**	3 189 $
Débiteurs (note 3)	**15 206**	11 155
Frais payés d'avance	**1 322**	1 252
	56 021	15 596
À long terme		
Immobilisations (note 4)	**852**	1 420
	56 873	17 016
PASSIF		
À court terme		
Emprunts (note 5)	**6 068**	7 713
Créditeurs (note 6)	**4 860**	6 450
Subventions reportées (note 7)	**37 000**	-
Produits perçus d'avance	**122**	3 827
	48 050	17 990
ACTIF NET		
Investi en immobilisations	**852**	1 420
Non-affecté	**7 971**	(2 394)
	8 823	(974)
	56 873	17 016

SIGNÉ AU NOM DU CONSEIL

Un administrateur, _____

1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme a été constitué le 11 avril 1996 en vertu de la Partie III de la Loi sur les sociétés du Québec. Il exploite un centre d'exposition d'artiste en art visuel comteporain. Il est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu et est donc exempt d'impôt sur les revenus.

Le 3 novembre 2014, l'organisme a modifié sa dénomination sociale de «Centre d'exposition Circa» pour «Circa Art Actuel».

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et comprennent les principales méthodes comptables suivantes:

Constatation des produits

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagés. Les apports non affectés sont constatés 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile estimative respective selon la méthode et les taux indiqués ci-dessous.

	Méthodes	Taux
Équipement informatique	Dégressif	40%
Améliorations locatives	Linéaire	Durée du bail

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'entité consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif.

Instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur. Elle évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de des débiteurs. Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent du découvert bancaire, des emprunts et des créditeurs.

3. DÉBITEURS

	2018	2017
Comptes clients	**10 029 $**	2 766 $
Sommes à recevoir de l'État	**5 177**	8 389
	15 206	11 155

4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2018			2017
	Coût	**Amortissement cumulé**	**Valeur nette**	Valeur nette
Équipement informatique	**5 650 $**	**4 798 $**	**852 $**	1 420 $

5. EMPRUNTS

	2018	2017
Marge de crédit d'une limite de 20 000$, portant intérêt au taux de 8.35%	**- $**	34 $
Emprunt d'une limite cumulative de 10 000$, portant intérêt au taux de 9.30%	**4 616**	6 227
Emprunt d'une limite cumulative de 10 000$, portant intérêt au taux de 9.10%	**1 452**	1 452
	6 068	7 713

6. CRÉDITEURS

	2018	2017
Comptes fournisseurs et frais courus	**3 798 $**	5 124 $
Salaires et vacances à payer	**285**	1 326
Sommes à payer à l'État	**777**	-
	4 860	6 450

7. SUBVENTIONS REPORTÉES

Les apports reportés représentent des ressources non dispensées reçues au cours de l'exercice et destinées à couvrir les charges de fonctionnement et de projets de l'exercice subséquent. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes:

	Solde 31 mars 2017	Encaisse-ments	Constatés à titre de produits	**Solde 31 mars 2018**	
Maison de la Culture	-	2 000	-	**2 000**	$
Conseil des arts du Canada	-	15 000	-	**15 000**	
Conseil des arts et des lettres du Québec	-	20 000	-	**20 000**	
	-	37 000	-	**37 000**	

8. ENGAGEMENT CONTRACTUEL

L'organisme loue un local en vertu d'un bail échéant le 30 avril 2020. Les versements exigibles d'ici l'échéance du bail sont de 56 146$ plus taxes. Les versements pour les 3 prochains exercices sont les suivants:

2019	26 950	$
2020	26 950	
2021	2 246	

9. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement en regard de ses comptes à payer, des ses emprunts et de sommes dû à l'État.

Risque du taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des taux d'intérêts du marché. L'organisme est exposé à ce risque sur ses instruments financiers à taux fixe, soit ses emprunts, qui l'assujetissent à un risque de juste valeur.

	2017-2018	2016-2017
ANNEXE A- REVENUS AUTONOMES		
Location POPOP	**14 787 $**	16 000 $
Expo-bénéfice - Vente de billets et dons	**15 124**	11 802
Dons- Campagne «Courir pour l'Art»	**1 165**	-
Dons divers	**623**	1 652
Cotisations des membres	**1 250**	1 320
Revenus de publications et catalogues	**295**	146
Commandites et échange de services	**1 050**	811
Contrats divers	**865**	4 073
	35 159	35 804
ANNEXE B- FRAIS DE COMMUNICATION		
Frais de publicité	**376 $**	2 427 $
Frais postaux	**97**	159
Documentation	**1 905**	1 977
Frais d'impression	**591**	792
Frais de déplacements	**182**	1 254
	3 151	6 609