

LE CERCLE MOLIÈRE, INC.
RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT
ÉTATS FINANCIERS
31 JUILLET 2017

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Au conseil d'administration de Le Cercle Molière, Inc.:

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de Le Cercle Molière, Inc., qui comprennent l'état de la situation financière au 31 juillet 2017, l'état des résultats et de l'évolution des actifs nets et l'état 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 pour 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.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Opinion

À notre avis, ces états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Le Cercle Molière, Inc. au 31 juillet 2017, ainsi que de ses résultats d'exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.



Winnipeg, Manitoba
Le 27 octobre 2017


CHARTERED PROFESSIONAL
ACCOUNTANTS INC.

LE CERCLE MOLIÈRE, INC.
ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE
31 JUILLET 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	\$ 120,746	57,023
Subventions à recevoir	-	13,859
Comptes à recevoir	23,782	37,474
TPS recevable	2,416	-
Frais payés d'avance	<u>57,320</u>	<u>30,866</u>
	<u>\$ 204,264</u>	<u>139,222</u>
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Comptes à payer et dettes courues	\$ 58,901	35,092
Revenus reportés (note 4)	85,845	87,168
Subventions reportées (note 5)	<u>141,788</u>	<u>99,700</u>
	286,534	221,960
ACTIFS NETS		
ACTIFS NETS		
Actifs nets (déficit)	<u>(82,270)</u>	<u>(82,738)</u>
	<u>\$ 204,264</u>	<u>139,222</u>

APPROUVÉ AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION:


 _____ **Président**

 _____ **Trésorier**

LE CERCLE MOLIERE, INC.
ÉTAT DES RÉSULTATS ET DE L'ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS (DÉFICIT)
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 JUILLET 2017

	2017		2016
	<u>Budget</u>	<u>Réels</u>	<u>Réels</u>
REVENUS			
Subventions de fonctionnement (note 6)	\$ 483,900	483,900	483,900
Subventions spéciales (note 6)	172,500	124,309	157,124
Prélèvement de fonds (note 7)	342,500	317,408	297,260
Guichets	206,400	190,789	200,702
Revenus divers	<u>62,050</u>	<u>100,854</u>	<u>51,801</u>
	<u>1,267,350</u>	<u>1,217,260</u>	<u>1,190,787</u>
DÉPENSES			
Frais généraux de production	312,400	317,962	277,248
Frais directs de production et autre programmation	437,400	379,584	400,871
Administration	293,800	315,752	298,390
Publicité et promotion	111,200	110,750	105,053
Collecte de fonds	<u>112,550</u>	<u>92,744</u>	<u>123,714</u>
	<u>1,267,350</u>	<u>1,216,792</u>	<u>1,205,276</u>
BÉNÉFICE NET (PERTE NETTE) DE L'EXERCICE	-	468	(14,489)
DÉFICIT - AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>(82,738)</u>	<u>(82,738)</u>	<u>(68,249)</u>
DÉFICIT - À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>\$ (82,738)</u>	<u>(82,270)</u>	<u>(82,738)</u>

**LE CERCLE MOLIERE, INC.
ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 JUILLET 2017**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ENCAISSE PROVENANT DES (AFFECTÉ AUX)		
Activités d'exploitation		
Subventions	\$ 664,156	693,029
Guichets	189,467	200,702
Collecte de fonds et autres revenus	429,256	328,231
Payé aux employés et aux fournisseurs	<u>(1,219,156)</u>	<u>(1,187,657)</u>
AUGMENTATION DE L'ENCAISSE	63,723	34,305
ENCAISSE - AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>57,023</u>	<u>22,718</u>
ENCAISSE - À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>\$ 120,746</u>	<u>57,023</u>