

ROLAND NACCACHE et ASSOCIÉS S.E.N.C.R.L
COMPTABLES AGRÉÉS

FÉDÉRATION QUÉBÉCOISE DES SOCIÉTÉS ALZHEIMER

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2008

ROLAND NACCACHE et ASSOCIÉS S.E.N.C.R.L
COMPTABLES AGRÉÉS

FÉDÉRATION QUÉBÉCOISE DES SOCIÉTÉS ALZHEIMER

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2008

Sommaire

RAPPORT DES VÉRIFICATEURS	1
ÉTATS FINANCIERS	
Bilan	2 - 3
Évolution des actifs nets	4
Résultats	5
Notes complémentaires	6 - 11

ROLAND NACCACHE et ASSOCIÉS S.E.N.C.R.L
COMPTABLES AGRÉÉS

RAPPORT DES VÉRIFICATEURS

Aux Membres de
FÉDÉRATION QUÉBÉCOISE DES SOCIÉTÉS ALZHEIMER

Nous avons vérifié les états financiers de la FÉDÉRATION QUÉBÉCOISE DE SOCIÉTÉS ALZHEIMER de l'exercice terminé le 31 mars 2008, soit le bilan, les états des résultats et de l'évolution des soldes de fonds à cette date. La responsabilité de ces états financiers incombe à la direction de l'organisme. Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers en nous fondant sur notre vérification.

À l'exception de ce qui est mentionné dans le paragraphe ci-dessous, notre vérification a été effectuée conformément aux normes de vérification généralement reconnues du Canada. Ces normes exigent que la vérification soit planifiée et exécutée de manière à fournir l'assurance raisonnable que les états financiers sont exempts d'inexactitudes importantes. La vérification comprend le contrôle par sondages des éléments probants à l'appui des montants et des autres éléments d'information fournis dans les états financiers. Elle comprend également l'évaluation des principes comptables suivis et des estimations importantes faites par la direction, ainsi qu'une appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, l'organisme tire des revenus de dons pour lesquels il n'est pas possible de vérifier de façon satisfaisante s'ils ont tous été comptabilisés. Par conséquent, notre vérification des produits de cette nature s'est limitée aux montants comptabilisés dans les livres de l'organisme, et nous n'avons pu déterminer si certains redressements auraient dû être apportés aux montants des dons reçus, des résultats nets, de l'actif et des actifs nets.

À notre avis, à l'exception de l'effet des éventuels redressements que nous aurions pu juger nécessaires si nous avions été en mesure de vérifier si les apports mentionnés au paragraphe précédent ont tous été comptabilisés, ces états financiers donnent, à tous les égards importants, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 mars 2008 ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date selon les principes comptables généralement reconnus du Canada.


Comptables agréés

Montréal (Québec)
Le 15 mai 2008

ROLAND NACCACHE et ASSOCIÉS S.E.N.C.R.L
COMPTABLES AGRÉÉS

FÉDÉRATION QUÉBÉCOISE DES SOCIÉTÉS ALZHEIMER
BILAN
AU 31 MARS 2008

	2008					2007	
	Fonds d'admini- stration	Fonds de finan- cement	Fonds de forma- tion	Fonds de rech- erche	Fonds d'immo- bilisation	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
ACTIF							
À COURT TERME							
Encaisse	131,749	-	-	-	-	131,749	267,462
Dépôts à terme - note 3	3,265	-	-	-	-	3,265	27,498
Placements temporaires au coût incluant les intérêts courus	209,220	-	-	-	-	209,220	493,095
Débiteurs - note 4	150,825	-	-	75,815	-	226,640	128,540
Frais imputables au prochain exercice et dépôts divers	2,816	208,918	-	-	-	211,734	312,549
Débiteurs inter-fonds	2,362	18,492	29,001	-	-	49,855	660,831
	500,237	227,410	29,001	75,815	-	832,463	1,889,975
IMMOBILISATIONS - note 2							
Équipements de bureau	-	-	-	-	16,560	16,560	16,560
Équipements informatique	-	-	-	-	32,317	32,317	28,134
	-	-	-	-	48,877	48,877	44,694
	500,237	227,410	29,001	75,815	48,877	881,340	1,934,669

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

ROLAND NACCACHE et ASSOCIÉS S.E.N.C.R.L
COMPTABLES AGRÉÉS

FÉDÉRATION QUÉBÉCOISE DES SOCIÉTÉS ALZHEIMER
BILAN
AU 31 MARS 2008

	2008					2007	
	Fonds d'admini- stration	Fonds de finan- cement	Fonds de forma- tion	Fonds de rech- erche	Fonds d'immo- bilisation	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
PASSIF							
À COURT TERME							
Créditeurs - note 5	273,805	-	-	25,960	-	299,765	189,593
Créances inter-fonds	-	-	-	49,855	-	49,855	660,831
	273,805	-	-	75,815	-	349,620	850,424
APPORTS							
REPORTÉS - note 6	117,892	-	-	-	-	117,892	71,108
	391,697	-	-	75,815	-	467,512	921,532
ACTIFS NETS							
SOLDES DE FONDS							
Investis en immobilisation	-	-	-	-	48,877	48,877	44,334
Non affectés	108,540	-	-	-	-	108,540	47,604
Financement	-	227,410	-	-	-	227,410	871,199
Formation	-	-	29,001	-	-	29,001	50,000
	108,540	227,410	29,001	-	48,877	413,828	1,013,137
	500,237	227,410	29,001	75,815	48,877	881,340	1,934,669

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Richard Robinson

Président

[Signature]

Trésorier

ROLAND NACCACHE et ASSOCIÉS S.E.N.C.R.L
COMPTABLES AGRÉÉS

**FÉDÉRATION QUÉBÉCOISE DES SOCIÉTÉS ALZHEIMER
ÉVOLUTION DES SOLDES DE FONDS
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2008**

	2008					2007	
	Fonds d'admini- stration	Fonds d'immo- bilisation	Fonds de finan- cement	Fonds de forma- tion	Fonds de rech- erche	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Soldes de fonds au début	47,604	44,334	871,199	50,000	-	1,013,137	1,023,114
AJOUTER (DÉDUIRE)							
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	80,954	-	(643,789)	(20,999)	(15,475)	(599,309)	(9,977)
	128,558	44,334	227,410	29,001	(15,475)	413,828	1,013,137
VIREMENTS INTER- FONDS - note 7	(20,018)	4,543	-	-	15,475	-	-
Soldes de fonds à la fin	108,540	48,877	227,410	29,001	-	413,828	1,013,137

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

ROLAND NACCACHE et ASSOCIÉS S.E.N.C.R.L
COMPTABLES AGRÉÉS

FÉDÉRATION QUÉBÉCOISE DES SOCIÉTÉS ALZHEIMER
RÉSULTATS
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2008

	2008				2007	
	Fonds d'admini- stration	Fonds de finan- cement	Fonds de forma- tion	Fonds de rech- erche	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
PRODUITS						
Legs	110,000	-	-	-	110,000	-
Cotisations	2,100	-	-	-	2,100	11,340
Dons	35,963	5,845	-	-	41,808	24,455
Société Alzheimer Canada	236,159	-	-	-	236,159	253,857
Subventions diverses	68,625	-	-	-	68,625	117,037
Intérêts	1,150	21,042	1,208	-	23,400	38,884
Commandites et partenariats	22,370	180,958	-	-	203,328	9,949
Apports - note 6	56,291	10,144	-	88,365	154,800	132,798
	532,658	217,989	1,208	88,365	840,220	588,320
CHARGES						
Salaires et charges sociales	150,150	76,433	-	-	226,583	191,666
Assurances	2,605	-	-	-	2,605	2,555
Communications	10,652	412,876	-	-	423,528	22,650
Congrès et colloques	1,735	-	-	-	1,735	2,509
Cotisations	2,472	-	-	-	2,472	1,455
Documentation	210	-	-	-	210	1,100
Fournitures de bureau	5,692	4,200	-	-	9,892	14,563
Frais bancaires	1,314	-	-	-	1,314	532
Frais de courrier	536	179	-	-	715	252
Frais de déplacement	62,360	22,092	-	-	84,452	48,537
Frais de poste	3,815	-	-	-	3,815	4,209
Loyer et électricité	14,867	4,956	-	-	19,823	18,284
Projets spéciaux	63,113	-	-	-	63,113	60,440
Recherche	-	-	-	103,840	103,840	100,816
Services professionnels	36,902	82,421	-	-	119,323	28,865
Taxes et permis	639	-	-	-	639	2,391
Télécommunications	6,380	2,663	-	-	9,043	8,107
Visite des CHSLD	55,292	-	-	-	55,292	47,025
Retour aux sociétés régionales	32,970	237,750	-	-	270,720	42,341
Commandite Laval	-	10,000	-	-	10,000	-
Formation	-	-	22,207	-	22,207	-
Site internet	-	8,208	-	-	8,208	-
	451,704	861,778	22,207	103,840	1,439,529	598,297
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	80,954	(643,789)	(20,999)	(15,475)	(599,309)	(9,977)

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

FÉDÉRATION QUÉBÉCOISE DES SOCIÉTÉS ALZHEIMER
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2008

1- STATUTS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'Organisme, constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies (Québec), a pour objectif de promouvoir la recherche sur la maladie d'Alzheimer, de soutenir les sociétés membre et d'informer le public. Il est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

2- PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

Constatation des produits

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

Dons et commandites

Les produits de dons et commandites sont constatés lorsque les activités - bénéfice ont lieu.

Estimation de la direction

La préparation des états financiers conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada exige que la direction effectue des estimations et établisse des hypothèses qui touchent les montants des actifs et des passifs déclarés, la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers et le montant des produits et des charges pour la période visée. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

Apports reçus sous forme de services

Les bénévoles consacrent plusieurs heures par année pour aider l'organisme à assurer la prestation de ses services. En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de service, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût dans le fonds d'immobilisations et ne sont pas amorties. Toutefois, les dons d'immobilisations sont comptabilisés à la valeur marchande et sont constatés à titre d'augmentations directes dans le solde du fonds d'immobilisations.

FÉDÉRATION QUÉBÉCOISE DES SOCIÉTÉS ALZHEIMER
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2008

2- PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

Comptabilité par fonds

L'Organisme utilise la comptabilité par fonds. Les fonds suivants apparaissent aux états financiers.

Le fonds d'administration générale regroupe les opérations courantes de fonctionnement;

Le fonds d'immobilisations regroupe les opérations relatives aux actifs immobilisés et aux dettes à court terme et à long terme, aux subventions et à tout mode de financement se rattachant à ces actifs;

Le fonds de recherche a été mis en place pour remettre des bourses de recherche et pour administrer le programme de recherche;

Le fonds de financement a été mis en place afin de mettre sur pied un plan de financement provincial;

Le fonds de formation a été mis en place afin de pourvoir aux besoins de formation des sociétés régionales.

Instruments financiers

En 2005, L'ICCA a publié de nouvelles normes comptables portant sur les instruments financiers. Ces normes prescrivent que l'organisme fasse certains choix, au moment de leur adoption initiale, quant à la méthode comptable à utiliser à l'égard de chaque instrument financier. Elles prescrivent également le traitement comptable des coûts de transaction engagés liés à l'émission d'instruments financiers.

L'Organisme a adopté, et ce de façon rétroactive sans redressement, ces normes le 1er avril 2007 et l'incidence de ces nouvelles normes sur les états financiers de l'organisme sont présentées ci-dessous.

Chapitre 3855, Instruments financiers - Comptabilisation et évaluation:

Selon le chapitre 3855, tous les actifs et passifs financiers sont comptabilisés à la juste valeur au bilan, à l'exception des prêts à créances, des placements détenus jusqu'à leur échéance et des passifs financiers détenus à des fins autres que de transaction, qui sont constatés au coût après amortissement selon la méthode des intérêts effectifs. Les variations de la juste valeur des instruments financiers comptabilisés comme étant détenus à des fins de transaction sont constatées dans les résultats pour la période pertinente alors que les variations de la juste valeur des instruments financiers comptabilisés comme étant disponibles pour la vente sont constatées directement dans l'état de l'évolution de l'actif net, jusqu'au moment de la réalisation où cette variation sera alors reclassée dans les résultats.

FÉDÉRATION QUÉBÉCOISE DES SOCIÉTÉS ALZHEIMER
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2008

2- PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

Chapitre 3861 - instruments financiers - informations à fournir et présentation

Le chapitre 3861 établit des normes sur le classement des instruments financiers dans les états financiers et sur les informations à fournir à leur égard.

Le tableau ci-après présente la méthode comptable que l'organisme a choisi d'appliquer à chacune de ses catégories d'instrument financiers en cours au 1er avril 2007.

Instruments financiers	Catégorie	Évaluation
Encaisse	Détenue à des fins de transactions	Juste valeur
Débiteurs	Prêts et créances	Coût après amortissement
Dépôts à terme	Détenus jusqu'à leur échéance	Coût après amortissement
Créditeurs	Autres passifs	Coût après amortissement

3- DÉPÔTS À TERME

L'Organisme gère son portefeuille de dépôts à terme en fonction de ses besoins de trésorerie et de façon à optimiser ses revenus d'intérêts. Ce dépôt à terme peut être liquidé en tout temps. Le taux sur ce dépôt à terme est de 3,15% et son échéance est en septembre 2008. La juste valeur de ce dépôt à terme correspond à sa valeur comptable en raison de son échéance à court terme.

4- DÉBITEURS

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	\$	\$
Société Alzheimer Canada	62,486	77,118
Cotisations	100	2,591
Taxes à la consommation	50,576	30,407
Autres débiteurs	37,663	10,000
Recherche	<u>75,815</u>	<u>8,424</u>
	<u>226,640</u>	<u>128,540</u>

ROLAND NACCACHE et ASSOCIÉS S.E.N.C.R.L.
COMPTABLES AGRÉÉS

FÉDÉRATION QUÉBÉCOISE DES SOCIÉTÉS ALZHEIMER
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2008

5- CRÉDITEURS

	2008	2007
	\$	\$
Sociétés régionales - Programmes	191,297	92,855
Créditeurs	32,834	63,362
Salaires et vacances	9,321	22,281
Déductions à la source	7,383	11,095
Sociétés régionales - Retour	32,970	-
Recherche	25,960	-
	299,765	189,593

6- APPORTS REPORTÉS

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

	2008	2007
	\$	\$
FONDS D'ADMINISTRATION GÉNÉRALE		
Solde d'ouverture	71,108	37,047
Montant reçu pour l'exercice suivant	113,219	90,678
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(66,435)	(56,617)
Solde de clôture	117,892	71,108

	2008	2007
	\$	\$
FONDS D'ADMINISTRATION GÉNÉRALE		
Solde d'ouverture	-	-
Montant reçu pour l'exercice suivant	88,365	76,181
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(88,365)	(76,181)
Solde de clôture	-	-
TOTAL	117,892	71,108

FÉDÉRATION QUÉBÉCOISE DES SOCIÉTÉS ALZHEIMER
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2008

7- VIREMENT INTER-FONDS

Le Conseil d'administration transfère un montant du fonds d'administration générale au fonds d'immobilisations afin de financer les sorties de fonds relatives aux acquisitions d'immobilisations et au remboursement de la dette.

De plus, il a transféré des montants au fonds de recherche.

Les montants transférés sont les suivants :

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	\$	\$
Du fonds d'administration générale :		
Acquisition d'Immobilisations	4,183	-
Remboursement de la dette - Fonds d'immobilisations	360	974
Fonds de recherche	<u>15,475</u>	<u>24,635</u>
	<u>20,018</u>	<u>25,609</u>

8- LES FLUX DE TRÉSORERIE

L'état des flux de trésorerie n'a pas été présenté car l'information requise concernant les flux de trésorerie est évidente à la lecture des autres états financiers. Les flux de trésorerie liés à l'exploitation correspondent approximativement au bénéfice (charge) net. Au cours de l'exercice Il n'y a eu aucune activité d'investissement ou de financement.

9- CHIFFRES COMPARATIFS

Les chiffres donnés aux fins de comparaison ont été vérifiés par un autre vérificateur.

FÉDÉRATION QUÉBÉCOISE DES SOCIÉTÉS ALZHEIMER

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2008

10- JUSTE VALEUR DES INSTRUMENTS FINANCIERS

La juste valeur de l'encaisse, des débiteurs, des frais imputables au prochain exercice et des créditeurs se rapproche de valeur comptable en raison de leur échéance à court terme. Les justes valeurs sont fondées sur des estimations, donc il ne faut pas les interpréter comme réalisables si les instruments étaient réglés immédiatement.

Les justes valeurs des dépôts à terme sont estimées par l'actualisation des flux monétaires futurs aux taux d'intérêts actuels du marché pour des ententes de placements semblables. ces justes valeurs correspondent sensiblement à leur valeur comptable.

11- Concentration du risque de crédit

L'Organisme n'est pas exposé à un risque important en rapport avec un client ou un tiers en particulier, autres que ceux présentés explicitement aux états financiers, s'il y a lieu.

Risque de crédit

L'Organisme procède à une évaluation continue de tous ses comptes débiteurs et comptabilise une provision pour les créances douteuses, au moment où les comptes sont jugés irrécouvrables.