

La Route du Savoir
états financiers
De l'exercice terminé 31 mars 2025

Rapport de mission d'examen d'un praticien indépendant

États financiers

Bilan.....	1
État des revenus et dépenses.....	2
Évolution de l'actif net.....	3
Le tableau des flux de trésorerie.....	4
Notes complémentaires aux états financiers.....	5

Aux membres de La Route du Savoir:

Nous avons examiné les états financiers ci-joints de la société La Route du Savoir qui comprennent le bilan au 31 mars 2025, les états des revenus et dépenses, de l'évolution de l'actif net et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et 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 juge nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que ce soit en raison de fraude ou erreur.

Responsabilité du praticien

Notre responsabilité est d'exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints sur la base de notre examen limité. Nous avons effectué notre examen conformément aux normes canadiennes généralement reconnues en matière de missions d'examen, qui exigent que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes.

Un examen des états financiers conformément aux normes canadiennes généralement reconnues pour les missions d'examen constitue une mission d'assurance limitée. Le professionnel en exercice met en œuvre des procédures consistant principalement à interroger la direction et d'autres personnes au sein de l'entité, le cas échéant, et à appliquer des procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.

Les procédures mises en œuvre dans le cadre d'un examen sont considérablement moins étendues et diffèrent en nature de celles mises en œuvre dans le cadre d'un audit effectué conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Par conséquent, nous n'exprimons pas d'opinion d'audit sur ces états financiers..

Conclusion

Sur la base de notre examen limité, rien n'a été porté à notre connaissance qui nous amène à considérer que les états financiers ne présentent pas fidèlement, dans tous leurs aspects importants, la situation financière de la société La Route du Savoir au 31 mars 2025, ainsi que les résultats de ses opérations et ses flux de trésorerie pour l'exercice se sont alors terminés conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Kingston, Ontario

10 juin 2025



Comptables professionnels agréés

Experts-comptables autorisés


La Route du Savoir

Bilan

Au 31 mars (non vérifiés)

	2025	2024
Actif		
Court terme		
Encaisse (Note 2)	129,058	112,597
Dépôt à terme (Note 3)	5,000	5,000
Autre Recevoirs	4,303	-
TPS à recevoir	4,660	8,143
	143,021	125,740
Immobilisations (Note 4)	16,763	-
	159,784	125,740
Passif et actif net		
Court terme		
Créditeurs et frais courus	34,071	4,787
Revenus reportés	4,134	3,192
Salaires accumulés	2,463	2,138
	40,668	10,117
Actif net		
Fonds général	119,116	115,623
	159,784	125,740

Au nom du Conseil d'administration


Administrateur


Administrateur

The accompanying notes are an integral part of these financial statements

La Route du Savoir
État des revenus et dépenses
De l'exercice terminé le 31 mars
(non vérifiés)

	2025	2024
Revenus		
Subventions		
MCU	126,818	124,954
Revenus de bingo	46,606	34,474
Autres	579	469
	174,003	159,897
Dépenses		
Assurances	3,305	2,257
Amortization	4,191	-
Autres	496	95
Cotisations	2,495	2,662
Déplacements	927	165
Déménagement	-	5,115
Frais bancaires	6,427	4,068
Frais de poste	67	32
Honoraires professionnels	8,402	12,455
Internet	13,473	16,368
Loyer	110,316	105,715
Photocopieur	4,525	3,053
Publicité	2,195	2,751
Réunions	25	186
Salaires et avantages	13,055	29
Sous-traitance	-	156
Téléphone et électricité	611	644
	170,510	155,751
Excédent (carence) des revenus sur les dépenses pour l'année	3,493	4,146

La Route du Savoir

Évolution de l'actif net

De l'exercice terminé le 31 mars
(non vérifiés)

	2025	2024
Actif net au début de l'exercice	115,623	111,477
Excédent (carence) des revenus sur les dépenses pour l'année	3,493	4,146
Actif net à la fin de l'exercice	119,116	115,623

La Route du Savoir
Le tableau des flux de trésorerie
De l'exercice terminé le 31 mars
(non vérifiés)

	2025	2024
Activités de fonctionnement		
Excédent (carence) des revenus sur les dépenses pour l'année	3,493	4,146
Amortissement	4,191	-
Variations d'autres éléments d'actif et de passif		
Autre Recevoirs	(4,303)	-
TPS à recevoir	3,483	(3,905)
Créditeurs et frais courus	29,284	(7,611)
Revenue reportés	942	1,100
Salaires accumulés	325	182
Investir		
Achat de dépôt à terme	-	(5,000)
Achat d'immobilisations	(20,954)	-
Augmentation (diminution) de la trésorerie pendant l'exercice	16,461	(11,088)
Encaisse et équivalents de trésorerie, début de l'exercice	112,597	123,685
Encaisse et équivalents de trésorerie, fin de l'exercice	129,058	112,597

The accompanying notes are an integral part of these financial statements

1. Principales conventions comptables

Les états financiers ont été préparés conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif énoncées dans la partie III du Manuel de CPA Canada - Comptabilité, publiées par le Conseil des normes comptables du Canada, qui font partie de la comptabilité généralement reconnue au Canada. principes et comprennent les principales conventions comptables suivantes:

Nature des affaires

Centre d'alphabétisation, d'éducation et de formation pour adultes La Route du Savoir de Kingston est un organisme sans but lucratif, incorporé sans capital-actions en vertu des lois de l'Ontario. Ses activités principales consistent à l'alphabétisation, l'éducation ainsi que la préparation au marché du travail pour les adultes francophones dans la région de Kingston.

Immobilisations

Les dépenses pour l'équipement sont comptabilisées comme dépenses dans l'exercice où elles sont encourues. Pendant l'année \$1,416 (2024- \$650) ont été dépensés dans l'exercice.

Constataion des revenus

Les dons sont comptabilisés au cours de l'exercice où ils sont reçus et les subventions au cours de l'exercice où elles ont été octroyées.

Utilisation d'estimations

Pour préparer les états financiers conformément aux principes comptables généralement reconnus, la direction doit établir des estimations et poser des hypothèses qui influent sur le montant des actifs et des passifs et les informations à fournir sur les actifs et les passifs éventuels à la date du bilan ainsi que sur le montant des produits et des charges de l'exercice. Ces estimations sont révisées périodiquement et, s'ils s'avèrent nécessaires, des ajustements sont portés aux résultats de l'exercice où ils sont connus.

Encaisse et les équivalents d'encaisse

La trésorerie et les équivalents de trésorerie comprennent les soldes des banques à charte.

2. Encaisses

Le compte bancaire de l'organisme est détenu dans un banques à chartes. Le compte bancaire portent intérêts à des taux variant de 0% - 0.5%.

3. Dépôt à terme

Les investissements sont composés de CPG émis le 25 mars 2024 à 4,6 % venant à échéance le 27 avril 2026.

4. Immobilisations

	Coût	Amortisse- ment cumulé	2025 Valeur comptable nette	2024 Valeur comptable nette
Mobilier et équipement	20,954	4,191	16,763	-

Grâce à une convention de fiducie avec la Ville de Kingston, l'organisme a été autorisé à acquérir des immobilisations corporelles provenant du compte bancaire du bingo. Ces actifs sont amortis sur cinq ans selon la méthode linéaire. Au cours de l'exercice, des immobilisations ont été acquises pour un coût total de \$20,954 (2023 - \$Nil), payé en espèces.

5. Engagements

L'organisme a loué des bureaux en vertu d'un contrat de location simple avec Le Centre Culturel Frontenac, couvrant la période du 1er septembre 2024 au 31 août 2025. Le bail expirera le 31 août 2025. Le montant est de 922 \$ par mois.

6. Les Instruments Financiers

Les instruments financiers sont des actifs ou passifs de l'entreprise où, en général, la société a le droit de recevoir de la trésorerie ou un autre actif financier à une autre partie ou de la société a l'obligation de payer une autre partie de la trésorerie ou d'autres actifs financiers.

Les instruments financiers comprennent la trésorerie, la TVH à recevoir, les placements et crédetes négociables ainsi que les charges à payer et les salaires à payer.

L'entreprise a d'abord reconnu ses instruments financiers à la juste valeur et par la suite les évaluent à leur coût amorti, à l'exception des investissements à long terme, qui sont évalués au coût, compte tenu de la juste valeur ne peut pas être obtenu facilement.

Les actifs financiers évalués au coût ou au coût amorti sont testés pour dépréciation à la fin de chaque année, et le montant de la dépréciation est comptabilisée en résultat net. La perte de valeur comptabilisée précédemment peut être reprise dans la mesure de l'amélioration et le montant de la reprise est comptabilisée en résultat net. L'inversion peut être enregistré, à condition qu'il ne dépasse pas le montant qui avait été précédemment enregistré comme une réduction de l'actif et il ne pas dépasser le coût initial.