

MALLETTE

Société de
comptables professionnels agréés

Centre de Pédiatrie Sociale - Haute- Gaspésie

États financiers
Au 31 mars 2017

Accompagnés du rapport de mission d'examen

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN

Aux administrateurs du
Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie,

Nous avons procédé à l'examen du bilan du **CENTRE DE PÉDIATRIE SOCIALE - HAUTE-GASPÉSIE** au 31 mars 2017 ainsi que des états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date. Notre examen a été réalisé conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada et a donc consisté essentiellement en demandes d'informations, procédures analytiques et entretiens portant sur les informations qui nous ont été fournies par l'Organisme.

Un examen ne constitue pas un audit et, par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur ces états financiers.

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, l'Organisme perçoit des produits de dons et d'activités de financement pour lesquels il n'est pas possible de mener à bien l'examen quant à leur exhaustivité de façon satisfaisante. Notre examen de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les comptes de l'Organisme. Par conséquent, nous n'avons pu déterminer si des ajustements auraient pu s'avérer nécessaires pour la période considérée en ce qui concerne les produits, l'excédent des produits sur les charges, l'actif à court terme et l'actif net.

À l'exception de l'effet des ajustements que nous aurions pu juger nécessaires si nous avions été en mesure de mener à bien l'examen des produits de dons et d'activités de financement dont il est question au paragraphe précédent, nous n'avons rien révélé, au cours de notre examen, qui nous porte à croire que ces états financiers ne sont pas conformes, dans tous leurs aspects significatifs, aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

*Mallette S.E.N.C.R.L.*¹

Mallette S.E.N.C.R.L.
Société de comptables professionnels agréés

Matane, Canada
Le 12 juin 2017

¹ CPA auditeur*, CGA, permis de comptabilité publique n° A122501

* Autorisé à exercer la comptabilité publique uniquement à l'égard de la mission d'examen et des missions d'audit spécifiquement prévues par la loi

Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie

ÉTAT DES RÉSULTATS

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2017

2016

« Non audité »

	Fonds d'adminis- tration	Projet Fondation Dr Julien	Total	Total
PRODUITS				
Activités de financement	8 738 \$	- \$	8 738 \$	9 806 \$
Dons et subventions	48 248	101 882	150 130	66 299
Intérêts	24	-	24	17
	57 010	101 882	158 892	76 122
CHARGES				
Salaires et charges sociales - Services aux enfants	-	68 673	68 673	24 768
Salaires et charges sociales - Soutien et gestion	-	22 784	22 784	13 888
Activités	10 822	3 209	14 031	4 565
Assurances	1 243	-	1 243	796
Cotisations et affiliations	79	-	79	34
Entretien et réparations	3 187	-	3 187	472
Fournitures de bureau et papeterie	2 359	-	2 359	1 475
Frais de voyage et de représentation	4 244	-	4 244	2 890
Intérêts et frais bancaires	180	-	180	268
Publicité et dons	1 456	-	1 456	-
Services professionnels	-	5 549	5 549	3 495
Télécommunications	607	1 667	2 274	1 737
Travaux à forfait	454	-	454	2 000
	24 631	101 882	126 513	56 388
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	32 379 \$	- \$	32 379 \$	19 734 \$

Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2017

2016

« Non audité »

SOLDE , début de l'exercice	57 789 \$	38 055 \$
Excédent des produits sur les charges	32 379	19 734
SOLDE , fin de l'exercice	90 168 \$	57 789 \$

Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie

BILAN

Au 31 mars

2017

2016

« Non audité »

ACTIF

ACTIF À COURT TERME

Encaisse	152 381 \$	63 163 \$
Créances (note 3)	900	25 308
	<hr/>	<hr/>
	153 281 \$	88 471 \$

PASSIF

PASSIF À COURT TERME

Dettes de fonctionnement (note 4)	13 113 \$	8 350 \$
Apports reportés - Projet Fondation Dr Julien (note 5)	-	15 232
Autres apports reportés	-	7 100
	<hr/>	<hr/>
	13 113	30 682

APPORTS REPORTÉS - PROJET FONDATION DR JULIEN (note 5)

50 000	-
<hr/>	<hr/>
63 113	30 682

ACTIF NET

90 168	57 789
<hr/>	<hr/>
153 281 \$	88 471 \$

Approuvé :

_____, administrateur

Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2017

2016

« Non audité »

ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT

Excédent des produits sur les charges **32 379 \$** 19 734 \$

Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement

Créances **24 408** (22 444)

Dettes de fonctionnement **4 763** 6 644

Apports reportés - Projet Fondation Dr Julien **(15 232)** 15 232

Autres apports reportés **(7 100)** 7 100

39 218 26 266

ACTIVITÉ DE FINANCEMENT

Augmentation des apports reportés - Projet Fondation Dr Julien **50 000** -

AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

89 218 26 266

ENCAISSE, début de l'exercice

63 163 36 897

ENCAISSE, fin de l'exercice

152 381 \$ 63 163 \$

Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2017

« Non audité »

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'Organisme, constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, a pour objectif d'offrir un vaste programme de suivi et de services de soutien aux enfants en difficulté ainsi qu'à leur famille immédiate afin d'assurer une plus grande chance de réussite à la réhabilitation des jeunes enfants en difficulté. Il est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi sur les impôts et il est conséquemment exempté des impôts.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation des états financiers

Les états financiers de l'Organisme ont été établis conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants de l'actif et du passif comptabilisés et sur la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants comptabilisés à titre de produits et de charges au cours de l'exercice. Les résultats réels pourraient différer des résultats estimatifs.

Comptabilisation des produits

L'Organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés aux activités de fonctionnement sont comptabilisés au fonds d'administration dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Tous les autres apports affectés sont comptabilisés au fonds affecté approprié. Les apports non affectés sont comptabilisés au fonds d'administration au cours de l'exercice où 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. Les apports reçus en dotation sont comptabilisés à titre d'augmentation directe de l'actif net au cours de l'exercice.

Apports de services

Les apports reçus sous forme de services sont comptabilisés aux résultats à la juste valeur au cours de l'exercice auquel ils se rapportent.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'Organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale qui sont évaluées à la valeur comptable ou à la valeur d'échange selon le cas.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2017

« Non audité »

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie de l'Organisme sont composés de l'encaisse.

3. CRÉANCES

	2017	2016
Subventions	- \$	25 000 \$
Taxes à la consommation	900	308
	900 \$	25 308 \$

4. DETTES DE FONCTIONNEMENT

	2017	2016
Comptes fournisseurs	176 \$	- \$
Salaires et vacances courus	3 902	1 929
Sommes à remettre à l'État		
Retenues à la source et contributions	9 035	6 421
	13 113 \$	8 350 \$

5. APPORTS REPORTÉS - PROJET FONDATION DR JULIEN

Les apports reportés - Projet Fondation Dr Julien représentent des ressources non dépensées qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinées à un projet spécifique, ainsi qu'un financement affecté reçu au cours de l'exercice considéré et destiné à couvrir les charges de fonctionnement d'un exercice subséquent.

Les variations survenues dans le solde des apports reportés - Projet Fondation Dr Julien sont les suivantes :

	2017	2016
SOLDE , début de l'exercice	15 232 \$	- \$
Montants reçus au cours de l'exercice	136 650	50 000
Montants comptabilisés à titre de produits de l'exercice	(101 882)	(34 768)
SOLDE , fin de l'exercice	50 000 \$	15 232 \$

Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2017

« Non audité »

6. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de liquidité

L'Organisme est exposé au risque de liquidité principalement en ce qui a trait à ses dettes de fonctionnement.

7. CHIFFRES CORRESPONDANTS

Certains chiffres correspondants ont été reclassés pour se conformer à la présentation de l'exercice courant.