

Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie

États financiers
Au 31 mars 2022

Accompagnés du rapport de mission d'examen

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

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

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints du **CENTRE DE PÉDIATRIE SOCIALE - HAUTE-GASPÉSIE** (Organisme), qui comprennent le bilan au 31 mars 2022 et les états des résultats et évolution de l'actif net et 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 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.

Responsabilité 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'Organisme, 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.

Fondement de la conclusion avec réserve

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. 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 et la période précédente en ce qui concerne les produits, l'excédent des produits sur les charges, l'actif à court terme, l'actif net et les flux de trésorerie. Nous avons, par conséquent, exprimé une conclusion modifiée sur les états financiers de l'exercice terminé le 31 mars 2021, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Conclusion avec réserve

Au cours de notre examen, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans le paragraphe sur le fondement de la conclusion avec réserve, 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 du Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie au 31 mars 2022, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément 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 22 juin 2022

¹ CPA auditeur limité à la mission d'examen et à certaines missions d'audit spécifiquement prévues par la Loi, permis de comptabilité publique n° A122501

Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie

ÉTAT DES RÉSULTATS ET ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2022

2021

PRODUITS

Activités de financement	16 728 \$	27 070 \$
Caisse populaire Desjardins de La Haute-Gaspésie	24 235	24 235
Centraide	-	13 875
Dons	36 846	66 410
Dons et subventions - Projet Garage à musique	26 724	2 044
Emplois d'été Canada	25 182	16 425
Fondation Dr Julien	192 870	158 580
Intérêts	575	538
Ministère de la Famille	5 434	-
Subvention salariale d'urgence du Canada	46 233	52 572
Unité régionale de loisir et de sport de la Gaspésie/Îles-de-la-Madeleine	4 561	9 904
Ville de Sainte-Anne-des-Monts	7 200	1 200
	386 588	372 853

CHARGES

Salaires et charges sociales - Accueil	16 058	-
Salaires et charges sociales - Services aux enfants	177 253	147 620
Salaires et charges sociales - Soutien et gestion	36 724	46 290
Activités	5 394	17 473
Assurances	2 054	2 282
Électricité	313	403
Entretien et réparations	372	432
Fournitures de bureau et papeterie	11 582	8 160
Frais de voyage et de représentation	2 631	1 429
Intérêts et frais bancaires	276	235
Loyers	32 319	26 821
Projet Garage à musique	26 685	407
Services professionnels	12 770	9 733
Télécommunications	3 647	2 995
	328 078	264 280

EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES

58 510 108 573

ACTIF NET, début de l'exercice

167 879 59 306

ACTIF NET, fin de l'exercice

226 389 \$ 167 879 \$

Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie

BILAN

Au 31 mars

2022

2021

ACTIF

ACTIF À COURT TERME

Encaisse

270 292 \$ 245 403 \$

Créances (note 4)

19 280 41 322

289 572 \$ 286 725 \$

PASSIF

PASSIF À COURT TERME

Dettes de fonctionnement (note 5)

22 643 \$ 25 266 \$

Apports reportés - Projet Fondation Dr Julien (note 7)

40 540 46 790

63 183 72 056

APPORTS REPORTÉS - PROJET FONDATION DR JULIEN
(note 7)

- 46 790

63 183 118 846

ACTIF NET

226 389 167 879

289 572 \$ 286 725 \$

ÉVENTUALITÉ (note 6)

Pour le conseil d'administration :

_____, administrateur

Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2022

2021

ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT

Excédent des produits sur les charges **58 510 \$** 108 573 \$

Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement

Créances **22 042** 951

Dettes de fonctionnement **(2 623)** 11 225

Apports reportés - **-** (1 936)

Apports reportés - Projet Fondation Dr Julien **(53 040)** 56 080

AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

24 889 174 893

ENCAISSE, début de l'exercice

245 403 70 510

ENCAISSE, fin de l'exercice

270 292 \$ 245 403 \$

Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2022

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.

Comptabilisation des produits

L'Organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont comptabilisés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont comptabilisés 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. Les apports reçus en dotation sont comptabilisés à titre d'augmentation directe de l'actif net au cours de l'exercice.

Les droits d'inscription aux activités sont comptabilisés lorsque les activités ont lieu.

Comptabilisation des promesses de dons

En raison de l'incertitude liée à l'encaissement des montants en cause, l'Organisme ne comptabilise à titre de promesses de dons à la fin de l'exercice que les montants qu'il a effectivement reçus à la date d'achèvement des états financiers.

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 des opérations entre parties liées autres que les membres de la direction qu'il évalue au coût.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées aux résultats de l'exercice au cours duquel elles sont acquises.

Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2022

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 et du découvert bancaire.

3. APPORTS DE SERVICES

Les apports présentés dans l'état des résultats comprennent une somme de 31 435 \$ (2021 - 25 435 \$) représentant la juste valeur estimative d'apports en loyers.

4. CRÉANCES

	2022	2021
Comptes clients	8 463 \$	495 \$
Aide gouvernementale à recevoir (note 6)	2 842	35 167
Subvention à recevoir	1 940	1 940
Taxes à la consommation	875	1 060
Autres	5 160	2 660
	19 280 \$	41 322 \$

5. DETTES DE FONCTIONNEMENT

	2022	2021
Comptes fournisseurs	763 \$	162 \$
Salaires et vacances courus	16 980	17 745
Sommes à remettre à l'État		
Retenues à la source et contributions	4 900	7 359
	22 643 \$	25 266 \$

6. ÉVENTUALITÉ

Subvention salariale d'urgence du Canada

L'Organisme a comptabilisé un montant totalisant 98 805 \$ en 2021 et en 2022 à titre de produit de subvention dans le cadre du programme de la Subvention salariale d'urgence du Canada (SSUC). Cette subvention salariale se rapporte à des demandes qui n'ont pas encore fait l'objet d'examen par les autorités gouvernementales. Au 31 mars 2022, 95 963 \$ de ce montant a été encaissé. Le solde de 2 842 \$ est inclus dans les créances.

Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2022

7. APPORTS REPORTÉS - PROJET FONDATION DR JULIEN

Le solde de 40 540 \$ (2021 - 93 580 \$) des apports reportés - Projet Fondation Dr Julien représente le solde des avances reçues par l'Organisme de la Fondation Dr Julien. Au cours de l'exercice, l'Organisme a remboursé un montant de 18 750 \$ d'une première avance de 50 000 \$. De plus, la Fondation Dr Julien a radié un montant de 34 290 \$ représentant 50 % d'une deuxième avance de 68 580 \$. Le solde de la première avance, d'un montant de 6 250 \$, et le solde de la deuxième avance, d'un montant de 34 290 \$, seront remboursés par l'Organisme au cours de l'exercice qui se terminera le 31 mars 2023.