

Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie

États financiers
Au 31 mars 2021

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 2021 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'entité, 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 2021, 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 16 juin 2021

¹ CPA auditeur limité à la mission d'examen et à certaines missions d'audit spécifiquement prévues par la Loi, CGA, 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

2021

2020

PRODUITS

Activités de financement	27 070 \$	29 767 \$
Caisse populaire Desjardins de La Haute-Gaspésie	24 235	24 235
Centraide	13 875	-
Dons	66 410	40 271
Dons et subventions - Projet Garage à musique	2 044	25 511
Emplois d'été Canada	16 425	7 627
Fondation Dr Julien	158 580	137 160
Intérêts	538	697
Ministère de la Famille	-	5 734
Subvention salariale d'urgence du Canada	52 572	574
Unité régionale de loisir et de sport de la Gaspésie/Îles-de-la-Madeleine	9 904	3 600
Ville de Sainte-Anne-des-Monts	1 200	-
	372 853	275 176

CHARGES

Salaires et charges sociales - Services aux enfants	147 620	91 171
Salaires et charges sociales - Soutien et gestion	46 290	62 877
Activités	17 473	22 471
Assurances	2 282	1 623
Électricité	403	187
Entretien et réparations	432	345
Fournitures de bureau et papeterie	8 160	7 340
Frais de voyage et de représentation	1 429	5 545
Intérêts et frais bancaires	235	300
Loyers	26 821	27 509
Projet Garage à musique	407	25 511
Services professionnels	9 733	4 882
Télécommunications	2 995	3 585
	264 280	253 346

EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES

108 573 21 830

ACTIF NET, début de l'exercice

59 306 37 476

ACTIF NET, fin de l'exercice

167 879 \$ 59 306 \$

Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie

BILAN

Au 31 mars

2021

2020

ACTIF

ACTIF À COURT TERME

Encaisse	245 403 \$	70 510 \$
Créances (note 4)	41 322	42 273
	<hr/>	<hr/>
	286 725 \$	112 783 \$

PASSIF

PASSIF À COURT TERME

Dettes de fonctionnement (note 5)	25 266 \$	14 041 \$
Apports reportés (note 6)	-	1 936
Apports reportés - Projet Fondation Dr Julien (note 7)	46 790	12 500
	<hr/>	<hr/>
	72 056	28 477

APPORTS REPORTÉS - PROJET FONDATION DR JULIEN (note 7)

46 790	25 000
<hr/>	<hr/>
118 846	53 477

ACTIF NET

167 879	59 306
<hr/>	<hr/>
286 725 \$	112 783 \$

Pour le conseil d'administration :

_____, administrateur

_____, administrateur

Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2021

2020

ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT

Excédent des produits sur les charges **108 573 \$** 21 830 \$

Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement

Créances **951** (35 405)

Dettes de fonctionnement **11 225** (4 796)

Apports reportés **(1 936)** (10 478)

Apports reportés - Projet Fondation Dr Julien **56 080** (12 500)

AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

174 893 (41 349)

ENCAISSE, début de l'exercice

70 510 111 859

ENCAISSE, fin de l'exercice

245 403 \$ 70 510 \$

Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2021

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 de certaines opérations non conclues dans des conditions de concurrence normale qu'il évalue 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.

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 2021

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 25 435 \$ (2020 - 24 235 \$) représentant la juste valeur estimative d'apports en loyers.

4. CRÉANCES

	2021	2020
Comptes clients	495 \$	-
Aide gouvernementale à recevoir (note 8)	35 167	-
Subventions à recevoir	1 940	38 604
Taxes à la consommation	1 060	1 009
Autres	2 660	2 660
	41 322 \$	42 273 \$

5. DETTES DE FONCTIONNEMENT

	2021	2020
Comptes fournisseurs	162 \$	-
Salaires et vacances courus	17 745	9 832
Sommes à remettre à l'État	7 359	4 209
Retenues à la source et contributions	-	-
	25 266 \$	14 041 \$

Centre de Pédiatrie Sociale - Haute-Gaspésie

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2021

6. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées qui, en vertu d'affectations externes, 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 sont les suivantes :

	2021	2020
SOLDE , début de l'exercice	1 936 \$	12 414 \$
Montants reçus au cours de l'exercice	2 044	13 584
Montants comptabilisés à titre de produits de l'exercice	(6 415)	(36 583)
Sommes à recevoir	2 435	12 521
SOLDE , fin de l'exercice	- \$	1 936 \$

7. APPORTS REPORTÉS - PROJET FONDATION DR JULIEN

Le solde de 93 580 \$ (2020 - 37 500 \$) des apports reportés - Projet Fondation Dr Julien représente des avances reçues par l'Organisme qui sont destinées à couvrir les charges de fonctionnement des exercices subséquents. Un montant supplémentaire de 68 580 \$ a été reçu au cours de l'exercice et l'Organisme a comptabilisé un montant de 12 500 \$ à titre de produits de l'exercice.

8. ÉVÉNEMENT SIGNIFICATIF

La pandémie du coronavirus (COVID-19) a entraîné une crise sanitaire majeure qui continue d'avoir des conséquences sur l'économie. L'Organisme a dû procéder à l'annulation de plusieurs activités et les besoins des familles ont augmenté de façon significative. Cette pandémie donne lieu à une importante incertitude économique et, par conséquent, il est difficile d'estimer de manière fiable l'incidence financière potentielle de cette incertitude.

L'Organisme a pris et continuera de prendre des mesures à la suite de ces événements afin d'en minimiser les répercussions. Toutefois, à la date de mise au point définitive des états financiers, la durée et les incidences de la COVID-19 restent inconnues. Par conséquent, il est impossible d'estimer de façon fiable les incidences que la durée et la gravité de la pandémie pourraient avoir sur les résultats financiers, les flux de trésorerie et la situation financière de l'Organisme pour les périodes futures.

L'Organisme a comptabilisé un montant de 52 572 \$ 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. Un solde de 35 167 \$ est inclus dans les créances.

9. CHIFFRES CORRESPONDANTS

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