

CENTRE DE PÉDIATRIE SOCIALE
EN COMMUNAUTÉ D'ARGENTEUIL

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

31 MARS 2024

CENTRE DE PÉDIATRIE SOCIALE
EN COMMUNAUTÉ D'ARGENTEUIL

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT	1
ÉTATS FINANCIERS :	
Résultats	3
Évolution de l'actif net	4
Bilan	5
Flux de trésorerie	6
NOTES COMPLÉMENTAIRES	7
AUTRES RENSEIGNEMENTS :	
Annexe A - Subventions	15
Annexe B - Apports sous formes de biens et de services	15
Annexe C - Activités de financement	15



GILLES LAFLEUR
CPA Inc.

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux membres de CENTRE DE PÉDIATRIE SOCIALE EN COMMUNAUTÉ D'ARGENTEUIL

J'ai effectué l'examen des états financiers ci-joints de l'organisme CENTRE DE PÉDIATRIE SOCIALE EN COMMUNAUTÉ D'ARGENTEUIL, qui comprennent le bilan au 31 mars 2024 et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos 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

Ma responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en me fondant sur mon examen. J'ai effectué mon examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que je me conforme 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'autre 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, je n'exprime pas une opinion d'audit sur les états financiers.




Fondement de l'opinion avec réserve

Comme nombres d'organismes de bienfaisance, l'organisme tire des produits d'activités de financement et de dons à l'égard desquels il n'est pas possible d'obtenir les éléments probants que nous jugeons nécessaires aux fins de l'examen de leur intégralité. Par conséquent, les éléments probants obtenus à l'égard de ces produits se sont limités aux montants inscrits dans les comptes de l'organisme et nous n'avons pas pu déterminer s'il était nécessaire d'apporter des redressements aux montants des produits d'activités de financement et de dons, de l'excédent des produits sur les charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices terminés les 31 mars 2024 et 2023, de l'actif à court terme aux 31 mars 2024 et 2023 et de l'actif net aux 31 mars 2024 et 2023 et aux 1er avril 2023 et 2022. Nous avons par conséquent exprimé une conclusion modifiée sur les états financiers de l'exercice terminé le 31 mars 2023, en raison des incidences éventuelles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Conclusion avec réserve

Au cours de mon examen, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans le paragraphe *Fondement de la conclusion avec réserve*, je n'ai rien relevé qui me porte à croire que les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de CENTRE DE PÉDIATRIE SOCIALE EN COMMUNAUTÉ D'ARGENTEUIL au 31 mars 2024, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.


Gilles Lafleur, CPA auditeur

Saint-Jérôme

3 juin 2024

CENTRE DE PÉDIATRIE SOCIALE EN COMMUNAUTÉ D'ARGENTEUIL
RÉSULTATS
EXERCICE CLOS LE 31 MARS

	<u>2 0 2 4</u>	<u>2 0 2 3</u>
PRODUITS		
Subventions (annexe A)	412 607 \$	334 158 \$
Apports sous forme de biens et de services (annexe B)	137 525	149 139
Activités de financement (annexe C)	323 176	51 073
Dons	12 476	18 470
Autres produits	11 518	4 838
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 7)	<u>3 460</u>	<u>2 780</u>
	<u>900 762</u>	<u>560 458</u>
CHARGES D'EXPLOITATION		
Salaires et charges sociales	472 176	478 390
Services professionnels	26 919	17 191
Fournitures	13 925	13 397
Formation	3 112	3 547
Activités	3 132	7 705
Assurances	1 145	844
Entretien et réparations	1 016	82
Fournitures de bureau	14 697	9 545
Intérêt et frais bancaires	2 312	485
Frais de déplacement	1 024	2 860
Repas et représentation	2 325	2 562
Honoraires professionnels	7 696	11 108
Location de véhicule	3 500	3 500
Loyer	16 627	15 100
Publicité	28 349	2 026
Taxes, licences et permis	2 850	2 767
Télécommunications	4 036	4 138
Amortissement - Immobilisations corporelles	<u>3 851</u>	<u>3 913</u>
	<u>608 692</u>	<u>579 160</u>
CHARGES RELIÉES AUX ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Achats et fournitures	50 500	6 076
Location de salles et d'équipement	35 527	-
Publicité	<u>1 959</u>	<u>-</u>
	<u>87 986</u>	<u>6 076</u>
	<u>696 678</u>	<u>585 236</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES		
	<u>204 084 \$</u>	<u>(24 778) \$</u>


CENTRE DE PÉDIATRIE SOCIALE EN COMMUNAUTÉ D'ARGENTEUIL
 ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
 EXERCICE CLOS LE 31 MARS

	<u>Non Affecté</u>	<u>Investis en immobi- lisations</u>	<u>Affecté (note 3)</u>	<u>Total 2 0 2 4</u>	<u>Total 2 0 2 3</u>
SOLDE AU DÉBUT	9 692 \$	4 790 \$	175 000 \$	189 482 \$	214 260 \$
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	204 084	-	-	204 084	(24 778)
VIREMENTS INTERFONDS (note 3)	<u>(213 693)</u>	<u>693</u>	<u>213 000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
SOLDE À LA FIN	<u>83 \$</u>	<u>5 483 \$</u>	<u>388 000 \$</u>	<u>393 566 \$</u>	<u>189 482 \$</u>

CENTRE DE PÉDIATRIE SOCIALE EN COMMUNAUTÉ D'ARGENTEUIL
 BILAN
 31 MARS

	<u>2 0 2 4</u>	<u>2 0 2 3</u>
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	478 910 \$	329 825 \$
Subventions	52 960	16 088
Sommes à recevoir de l'État	<u>3 715</u>	<u>1 304</u>
	535 585	347 217
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 4)	<u>15 199</u>	<u>12 966</u>
	<u>550 784 \$</u>	<u>360 183 \$</u>
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs (note 5)	79 023 \$	53 398 \$
Apports reportés (note 6)	68 479	69 127
Tranche de la dette à long terme échéant à moins d'un an (note 8)	<u>-</u>	<u>40 000</u>
	147 502	162 525
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 7)	<u>9 716</u>	<u>8 176</u>
	<u>157 218</u>	<u>170 701</u>
ACTIF NET		
Non affecté	83	9 692
Investi en immobilisations	5 483	4 790
Affecté (note 3)	<u>388 000</u>	<u>175 000</u>
	<u>393 566</u>	<u>189 482</u>
	<u>550 784 \$</u>	<u>360 183 \$</u>

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

 administrateur

 administrateur

CENTRE DE PÉDIATRIE SOCIALE EN COMMUNAUTÉ D'ARGENTEUIL
 FLUX DE TRÉSORERIE
 EXERCICE CLOS LE 31 MARS

	<u>2 0 2 4</u>	<u>2 0 2 3</u>
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	204 084 \$	(24 778) \$
Éléments sans incidence sur la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	3 851	3 913
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(3 460)	(2 779)
	204 475	(23 644)
Variation nette d'éléments hors caisse du fonds de roulement (note 9)	(14 306)	(33 518)
	<u>190 169</u>	<u>(57 162)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Remboursement de la dette à long terme	(40 000)	-
Encaissement de subventions relatives aux immobilisations corporelles	<u>5 000</u>	<u>-</u>
	<u>(35 000)</u>	<u>-</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(6 084)	(967)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
	149 085	(58 129)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>329 825</u>	<u>387 954</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u>478 910 \$</u>	<u>329 825 \$</u>

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse.

1- STATUT ET OBJECTIF DE L'ORGANISME :

L'organisme est constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. Il est aussi enregistré à titre d'organisme de charité et est exempté des impôts sur le revenu.

L'organisme a pour mission d'accompagner et de soutenir les enfants de 0 à 18 ans en situation de vulnérabilité sur le territoire de la MRC d'Argenteuil.

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES :

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

a) Utilisation d'estimation

Pour préparer les états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, la direction doit faire des estimations et poser des hypothèses qui influent sur le montant des éléments d'actif et de passif ainsi que des éventualités à la date des états financiers ainsi que sur le montant des produits et des charges de l'exercice. Les principales estimations portent sur la dépréciation des actifs et la durée de vie utile des actifs à long terme. Ces estimations sont révisées périodiquement et, lorsque des redressements deviennent nécessaires, ils sont portés aux résultats de l'exercice au cours duquel on a constaté qu'ils étaient nécessaires.

b) Comptabilisation des apports

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

Les apports non affectés sont constatés à titre de produits 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 affectés à l'achat d'immobilisations corporelles sont reportés et constatés à titre de produit selon la même méthode que celle suivie pour l'amortissement des immobilisations corporelles acquises.

c) Comptabilisation des produits

Les produits sont comptabilisés lorsqu'il y a une preuve convaincante de l'existence d'un accord, que le montant est déterminé ou déterminable et que le recouvrement est raisonnablement certain. Les produits provenant d'activités de financement sont comptabilisés conformément à l'entente entre les parties, lorsque les activités sous-jacentes ont eu lieu.

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES : (suite)

d) Apports reçus sous forme de biens et de services

Les apports reçus sous forme de fournitures et de services ne sont comptabilisés que si la juste valeur peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et s'il s'agit de fournitures et de services que l'organisme se procure normalement contre paiement lorsqu'ils ne sont pas offerts à titre gratuit. Dans ces cas, la mesure d'évaluation des dons reçus est la juste valeur.

L'organisme est hébergé et dispose d'un autre local gratuitement par le Centre de services scolaires de la Rivière-du-Nord et de la Commission scolaire Sir-Wilfrid-Laurier. Elle a également reçu des services d'une infirmière et d'une agente de relations humaines gratuitement par le CISSS des Laurentides - St-Jérôme. La charge de loyer ainsi que les charges salariales, calculée selon la juste valeur sur le marché, sont présentée dans les charges et un apport équivalent est présenté dans les produits de l'exercice.

Les bénévoles consacrent environ 870 heures par année à aider l'organisme à assurer la prestation de ses services. En raison de la difficulté de déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

e) Constatation des promesses de dons

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

f) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition et sont amorties en fonction de leur durée de vie utile estimative selon les méthodes et les taux et durée indiqués ci-dessous.

	<u>Méthodes</u>	<u>Taux et durée</u>
Améliorations locatives	Amortissement linéaire	3 ans
Équipement informatique	Amortissement dégressif	50 %
Mobilier et équipement de bureau	Amortissement dégressif	20 %

g) Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur

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

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse et des subventions.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des crédettes.

6- APPORTS REPORTÉS : (suite)

	<u>Solde début</u>	<u>Augmen- tation</u>	<u>Dimi - nution</u>	<u>Total 2 0 2 4</u>	<u>Total 2 0 2 3</u>
CISSS des Laurentides - Proches aidants	-	\$ 48 000	\$ (16 000)	\$ 32 000	-
Fondation Dr Julien - projet Philanthropie	20 000	20 000	(33 217)	6 783	20 000
Maison Pause-Parent	2 771	-	(2 771)	-	2 771
PREL* - Projet Orthophonie communautaire et Aide aux devoirs	-	27 133	(3 918)	23 215	-
Tournoi de golf	<u>39 840</u>	<u>-</u>	<u>(39 840)</u>	<u>-</u>	<u>39 840</u>
	<u>69 127 \$</u>	<u>144 133 \$</u>	<u>(144 781)\$</u>	<u>68 479 \$</u>	<u>69 127 \$</u>

* Les partenaires pour la réussite éducative dans les Laurentides

7- APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles représentent des apports affectés ayant servi à l'acquisition de mobilier de bureau et d'équipement informatique de l'organisme, pour la portion reliée aux services directs aux enfants reçue de la Fondation du Dr Julien, de mobilier de bureau pour la Salle Desjardins, d'équipement sportif, d'équipement de musique ainsi que d'équipement informatique. L'amortissement est établi aux mêmes conditions que les immobilisations afférentes. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivantes:

	<u>2 0 2 4</u>	<u>2 0 2 3</u>
Solde d'ouverture	8 176 \$	10 956 \$
Subventions reçues au cours de l'exercice	5 000	-
Montant constaté à titre de produit de l'exercice	<u>(3 460)</u>	<u>(2 780)</u>
Solde de clôture	<u>9 716 \$</u>	<u>8 176 \$</u>

8- DETTE À LONG TERME :

	<u>2 0 2 4</u>	<u>2 0 2 3</u>
Emprunt, sans intérêt jusqu'en décembre 2023, garanti par le gouvernement du Canada (a), remboursé au cours de l'exercice	- \$	40 000 \$
Tranche échéant à moins d'un an	<u>-</u>	<u>40 000</u>
	<u>- \$</u>	<u>- \$</u>

(a) Au cours de l'exercice se terminant le 31 mars 2021, l'organisme a obtenu un emprunt de 60 000 \$ dans le cadre du programme gouvernemental Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes. Si l'organisme rembourse 40 000 \$ d'ici janvier 2024, le solde de 20 000 \$ fera l'objet d'une radiation.

Étant donné que l'organisme était raisonnablement certain d'être en mesure de rembourser le montant de 40 000 \$, l'organisme a constaté 20 000 \$ à l'état des résultats, au moment de l'octroi de l'emprunt.

Cet emprunt a été remboursé au cours de l'exercice dans les délais impartis.

**9- VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE
 DU FONDS DE ROULEMENT :**

Subventions	(36 872)\$	(8 177)\$
Sommes à recevoir de l'État	(2 411)	(10)
Frais payés d'avance	-	86
Créditeurs	25 625	5 116
Apports reportés	<u>(648)</u>	<u>(30 533)</u>
	<u>(14 306)\$</u>	<u>(33 518)\$</u>

10- ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA DATE DU BILAN :

Le 25 mai 2024, l'organisme a conclu une offre d'achat visant l'acquisition d'un immeuble au montant de 350 000 \$ afin d'y établir ses activités. La contrepartie comprend un montant de 200 000 \$ provenant du fonds affecté de l'organisme et 150 000 \$ provenant d'un emprunt hypothécaire.

11- INSTRUMENTS FINANCIERS :

Les risques importants découlant d'instruments financiers auxquels l'organisme est exposée au 31 mars 2024 sont détaillés ci-après.

Risque de liquidité

L'organisme est exposée à ce risque principalement en regard à ses créditeurs.

12- ENTENTE FONDATION DU DR JULIEN :

L'organisme a une entente avec la Fondation du Dr Julien et doit soumettre une reddition de compte. Celle-ci couvre l'exercice courant, soit du 1^{er} avril 2023 au 31 mars 2024.

Renseignements complémentaires - États des résultats

Revenus

Fonds du ministère de la famille via Fondation du Dr Julien	213 160 \$
Variation de l'apport reporté - Fonds du ministère de la Famille via Fondation du Dr Julien	0
Autres subventions	166 230
Fonds de consolidation 2023-2024 - Fondation du Dr Julien	33 217
Dons et collectes de fonds	347 170
Autres	3 460
Biens et services reçus à titre de don	<u>137 525</u>
 TOTAL DES REVENUS	 <u>900 762</u>

Dépenses - Services et soins directs aux enfants vulnérables (SDE)

Salaires des équipes services directs aux enfants incluant les avantages et charges sociales

Responsables de l'accueil	36 853
Travailleurs sociaux	133 524
Éducatrices	86 644
Thérapeutes	25 919
Honoraires professionnels et spécialisés	<u>1 000</u>
	<u>283 940</u>

Frais des activités - Services directs aux enfants

Formations en lien avec le processus de certification	594
Supports aux familles	4 998
Fournitures médicales et pour les activités cliniques	19 074
Activités - transports, repas et sorties	4 006
Frais de déplacement des employés	1 024
Frais de télécommunication et informatiques	3 057
Entretien et réparation matériel	<u>1 016</u>
	<u>33 769</u>

Biens et services reçus à titre de don

Salaires sous forme de prêts de services	117 398
Don loyer et automobile pour transport des enfants	<u>15 970</u>
	<u>133 368</u>

GRAND SOUS-TOTAL DES SERVICES DIRECT AUX ENFANTS 451 077

12- ENTENTE FONDATION DU DR JULIEN : (suite)

Dépenses - soutien et gestion

Salaires des équipes - soutien et gestion	97 757
Honoraires professionnels et contractuels	7 696
Frais de télécommunication et informatiques - gestion	979
Biens et services reçus à titre de don	4 157
Formation, fournitures, frais bancaire, assurances, licences, publicité, site web et amortissement	<u>135 012</u>
GRAND SOUS-TOTAL DES FRAIS DE SOUTIEN ET GESTION	<u>245 601</u>
GRAND TOTAL - DÉPENSES	<u>696 678</u>
EXCÉDENT DE L'ANNÉE COURANTE - TOUTE PROVENANCE	<u>204 084</u>
INSUFFISANCE DE L'ANNÉE COURANTE - FONDS DU MINISTÈRE DE LA FAMILLE VIA FONDATION DU DR JULIEN	<u>(104 549) \$</u>
SOLDE DE L'APPORT REPORTÉ - FONDS DU MINISTÈRE DE LA FAMILLE VIA FONDATION DR JULIEN, PRÉSENTÉ AU BILAN DE L'ANNÉE PRÉCÉDENTE	0
NOUVEAU SOLDE DE L'APPORT REPORTÉ - FONDS DU MINISTÈRE DE LA FAMILLE VIA FONDATION DR JULIEN, PRÉSENTÉ AU BILAN DE L'ANNÉE COURANTE	<u>0 \$</u>

CENTRE DE PÉDIATRIE SOCIALE EN COMMUNAUTÉ D'ARGENTEUIL
 AUTRES RENSEIGNEMENTS - ANNEXES A, B ET C
 EXERCICE CLOS LE 31 MARS

2 0 2 4

2 0 2 3

ANNEXE A - SUBVENTIONS :

CISSS des Laurentides	44 815 \$	71 463 \$
Centre de services scolaires de la Rivière-du-Nord	22 000	16 000
Commission scolaire Sir-Wilfrid-Laurier	15 000	15 000
Emploi et Développement social Canada - Emploi d'été	-	4 171
Fondation du Dr Julien (note 12)	213 160	121 820
Fondation du Dr Julien - projet philanthropie	33 217	-
Fondation du Dr Julien - mission globale	-	40 225
Fonds québécois d'initiatives sociales (FQIS)	27 205	1 963
Centraide	-	1 465
Gouvernement du Québec - Députés	-	11 000
Les partenaires pour la réussite éducative dans les Laurentides	3 919	5 625
Fiducie pratique parentale	13 438	-
MRC d'Argenteuil	10 000	15 000
Société des établissements de jeux du Québec (SEJQ) - Bingo	29 853	18 618
Ville de Lachute	-	11 808
	<u>412 607 \$</u>	<u>334 158 \$</u>

ANNEXE B - APPORTS SOUS FORME DE BIENS ET DE SERVICES :

CISSS des Laurentides	117 398 \$	130 539 \$
Centre de services scolaires de la Rivière-du-Nord	12 538	11 800
Commission scolaire Sir-Wilfrid-Laurier	4 089	3 300
Ford Lachute	<u>3 500</u>	<u>3 500</u>
	<u>137 525 \$</u>	<u>149 139 \$</u>

ANNEXE C - ACTIVITÉS DE FINANCEMENT :

Guignolée	25 175 \$	24 243 \$
Maison pause parents / Club petit déjeuner	2 771	1 429
Tournoi de golf	266 645	-
Tim Hortons - Biscuits Sourire	28 585	18 528
Autres - activités de financement	-	6 873
	<u>323 176 \$</u>	<u>51 073 \$</u>