

MATERNAIDE DU QUÉBEC

Rapport financier

Au 31 mars 2017

Rapport de mission d'examen	1
Résultats	2
Évolution des actifs nets	3
Bilan	4
Flux de trésorerie	5
Notes complémentaires	6
Autres renseignements	10
Charges	Annexe A

SERGE LEBLANC CPA INC.

7601 ROUTE 161, CHESTERVILLE, QC G0P 1J0
TÉLÉPHONE (819) 382-2038 TÉLÉCOPIEUR (819) 382-2039
COURRIEL SRG@IVIC.QC.CA

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN

Aux membres de
MATERNAIDE DU QUÉBEC

J'ai procédé à l'examen du bilan de MATERNAIDE DU QUÉBEC au 31 mars 2017, ainsi que des états des résultats, de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date. Mon 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 m'ont été fournies par l'organisme.

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

Au cours de mon examen, je n'ai rien relevé qui me 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.

Serge Leblanc CPA inc.

SERGE LEBLANC CPA INC.

Chesterville, le 2 juin 2017

Par Serge Leblanc, CPA auditeur, CA

MATERNAIDE DU QUÉBEC**Résultats**

Exercice terminé le 31 mars 2017

(Non audité)

	2017		2016
Produits			
PSOC	97 323	\$	94 257 \$
Agence de santé publique du Canada - PACE	37 265		39 644
Gouvernement du Québec - MFA (Halte-garderie)	20 650		20 333
Gouvernement du Québec - Fonds discrétionnaires	1 500		2 850
Centraide Mauricie	8 900		10 092
Centre de Santé et de services sociaux de T.-R. (PSIP)	37 712		39 793
CSSS de Maskinongé	11 985		10 013
CPSTR	-		6 103
Avenir d'enfants	10 000		10 000
Ville de Trois-Rivières - Soutien Services Communautaires	1 000		1 000
L'oeuvre Léger	-		7 200
Opération enfant soleil	399		-
Fondation Richelieu	-		5 000
Fonds d'aide des Bingos de Trois-Rivières Inc.	1 500		1 500
Activités de financement	3 692		3 745
Aide à domicile	2 458		1 234
Inscription aux cours	2 149		3 316
Dons	10		10
Intérêts	222		140
Autres revenus	8 021		895
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	1 042		786
	245 828		257 911
Charges (Annexe A)	241 868		250 929
Excédent des produits sur les charges	3 960	\$	6 982 \$

MATERNAIDE DU QUÉBEC**Évolution des actifs nets**

Exercice terminé le 31 mars 2017

	<u>Investis en immobi- lisations</u>	<u>Non affectés</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Solde au début de l'exercice	2 926 \$	45 893 \$	48 819 \$	41 837 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	<u>(762)</u>	<u>4 722</u>	<u>3 960</u>	<u>6 982</u>
Solde à la fin de l'exercice	<u><u>2 164</u></u> \$	<u><u>50 615</u></u> \$	<u><u>52 779</u></u> \$	<u><u>48 819</u></u> \$

MATERNAIDE DU QUÉBEC**Bilan**

Au 31 mars 2017

(Non audité)

	2017	2016
ACTIF		
À court terme		
Encaisse	63 332 \$	53 004 \$
Débiteurs (Note 3)	8 266	5 158
Frais payés d'avance	3 600	3 600
	75 198	61 762
Immobilisations corporelles (Note 4)	5 163	6 967
	80 361 \$	68 729 \$
PASSIF		
À court terme		
Créditeurs (Note 5)	11 223 \$	12 869 \$
Apports reportés (Note 6)	13 360	3 000
	24 583	15 869
Apports reportés afférents aux immobilisations	2 999	4 041
	27 582	19 910
ACTIFS NETS		
Investis en immobilisations	2 164	2 926
Non affectés	50 615	45 893
	52 779	48 819
	80 361 \$	68 729 \$

Au nom du conseil d'administration

Administrateur

Administrateur

MATERNAIDE DU QUÉBEC**Flux de trésorerie**

Exercice terminé le 31 mars 2017

(Non audité)

	2017	2016
Activités de fonctionnement		
Excédent des produits sur les charges	3 960 \$	6 982 \$
Ajustements pour:		
Amortissement des immobilisations corporelles	1 804	1 356
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	(1 042)	(786)
	4 722	7 552
Variation nette des soldes hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	(3 108)	(97)
Frais payés d'avance	-	(3 600)
Créditeurs	(1 646)	5 630
Apports reportés	10 360	2 950
	10 328	12 435
Activités d'investissement		
Acquisition d'immobilisations corporelles	-	(5 316)
	-	(5 316)
Augmentation (diminution) de la trésorerie	10 328	7 119
Trésorerie au début de l'exercice	53 004	45 885
Trésorerie à la fin de l'exercice	63 332 \$	53 004 \$

La trésorerie se compose de l'encaisse.

MATERNAIDE DU QUÉBEC**Notes complémentaires**

Au 31 mars 2017

(Non audité)

1- Statut constitutif et nature des activités

Maternaide du Québec est un organisme communautaire autonome qui offre aide, écoute et support aux parents. L'organisme offre un service de halte-garderie (Répit parental) aux enfants de 0-5 ans, sans frais, pour dépister les enfants victimes de négligence, de maltraitance et abus de toutes sortes et apporter un soutien aux parents. L'organisme offre une aide à domicile après accouchement (Service 3A) pour permettre aux mamans de se remettre de l'accouchement, un soutien à l'allaitement, un dépistage de violence conjugale et familiale. Plus récemment, l'organisme a mis sur pied un service clinique de pédiatrie sociale. L'organisme est constitué depuis le 6 mai 1986 en vertu de la troisième partie de la Loi sur les compagnies du Québec. Le territoire desservi par l'organisme est la Mauricie-Centre-du-Québec.

2- Principales méthodes comptables

Les états financiers ont été dressés selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie 111 du Manuel de CPA Canada - Comptabilité et comprennent les principales méthodes comptables suivantes:

a) Estimations de la direction

La préparation des états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur le montant présenté au titre des actifs, des passifs, des produits et des charges. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

b) Constatation des produits

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 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.

c) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût et sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon les méthodes et les taux indiqués ci-dessous:

	<u>Méthodes</u>	<u>Taux et durée</u>
Mobilier et matériel	Amortissement linéaire	20%
Équipement informatique	Amortissement dégressif	30%

d) Apports reportés afférents aux immobilisations

Les apports reportés afférents aux immobilisations sont comptabilisés dans les apports reportés puis amortis de la même façon que les immobilisations auxquelles ils se rapportent.

MATERNAIDE DU QUÉBEC**Notes complémentaires**

Au 31 mars 2017

(Non audité)

2- Principales méthodes comptables (Suite)

e) Services rendus à titre bénévole

L'organisme ne pourrait exercer ses activités sans les services qu'il reçoit de bénévoles qui lui consacrent un nombre d'heures considérables. En raison de la complexité inhérente à la compilation de ces heures, les services reçus à titre de bénévoles ne sont pas constatés dans les états financiers de l'organisme.

f) Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires incluant les découverts bancaires qui fluctuent souvent entre le positif et le négatif et les placements à court terme dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

g) Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

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

Elle 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 débiteurs.

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

Dépréciation

Les actifs financiers évalués au coût sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé au résultat net. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte de provision, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée au résultat net.

Coûts de transaction

L'organisme comptabilise ses coûts de transactions au résultat net de l'exercice où ils sont engagés. Cependant, les instruments financiers qui ne seront pas évalués ultérieurement à la juste valeur sont majorés des coûts de transaction directement attribuables à la création, à l'émission ou à la prise en charge.

3- Débiteurs

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clients	-	536
Taxes de vente	8 266	4 622
	8 266	5 158

MATERNAIDE DU QUÉBEC**Notes complémentaires**

Au 31 mars 2017

(Non audité)

4- Immobilisations corporelles

	2017			2016	
	<u>Coût</u>	<u>Amortissement cumulé</u>	<u>Valeur Nette</u>	<u>Valeur Nette</u>	
Mobilier et matériel	9 127 \$	4 744 \$	4 383 \$	5 853 \$	
Matériel informatique	7 948	7 168	780	1 114	
	17 075 \$	11 912 \$	5 163 \$	6 967 \$	

5- Crédoiteurs

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fournisseurs	350 \$	434 \$
Frais courus	1 935	1 854
Retenues à la source	4 758	4 086
Salaires et vacances	4 180	6 495
	11 223 \$	12 869 \$

6- Apports reportés

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées reçues au cours de l'exercice qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinées à couvrir les charges de fonctionnement de l'exercice subséquent.

Les variations survenues dans le solde de ces apports sont les suivantes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Solde au début	3 000 \$	1 360 \$
Plus: Apport reçu au cours de l'exercice	20 360	20 000
Moins: Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(10 000)	(18 360)
	13 360 \$	3 000 \$
Provenance des apports reportés:		
Avenir d'enfants	3 000 \$	3 000 \$
Ministère de la famille	10 360 \$	\$

MATERNAIDE DU QUÉBEC**Notes complémentaires**

Au 31 mars 2017

(Non audité)

7- Apports reportés afférents aux immobilisations

Les apports reportés afférents aux immobilisations représentent des apports ayant servi à l'acquisition de mobilier et matériel et d'équipement informatique.

Les variations survenues dans le solde de ces apports sont les suivantes:

	<u>2015</u>		<u>2016</u>	
Solde au début	4 041	\$	1 877	\$
Ajout de l'exercice			2 950	
Moins: Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(1 042)		(786)	
	<u>2 999</u>	\$	<u>4 041</u>	\$

8- Engagement contractuel

L'organisme loue des locaux en vertu d'un bail d'une durée de cinq ans et les versements à effectuer pour la durée restante du bail (incluant la tps et la tvq) sont les suivants:

<u>2018</u>	<u>2019</u>
24 134	5 967
\$	\$

9- Instruments financiers**Risque de crédit**

L'organisme n'est pas exposé à un risque de crédit significatif à l'égard de ses actifs financiers.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque de ne pas être en mesure de répondre à ses besoins de trésorerie ou d'honorer ses engagements liés à ses passifs financiers. L'organisme effectue les remboursements liés aux passifs financiers dans un délai approprié.

MATERNAIDE DU QUÉBEC**Autres renseignements**

Exercice terminé le 31 mars 2017

(Non audité)

	2017		2016
<hr/>			
Annexe A - Charges			
Salaires et charges sociales	174 321	\$	183 284
Contractuels	2 404		2 808
Déplacements et représentation	8 185		5 798
Papeterie et dépenses de bureau	5 533		3 856
Fournitures et matériel éducatif	1 570		2 311
Publicité et impression	554		91
Activités de financement	-		33
Vie associative	2 464		1 792
Loyer	21 858		21 482
Électricité	7 175		8 947
Télécommunications	3 260		3 810
Entretien et réparation	1 994		3 197
Assurances	1 719		1 704
Taxes, cotisations et permis	819		1 444
Honoraires professionnels	4 631		2 996
Formation	448		913
Nourriture - Collations santé et Petits Déjeuners du Répit	2 948		4 968
Frais bancaires	181		139
Amortissement des immobilisations corporelles	1 804		1 356
	241 868	\$	250 929
			\$
<hr/> <hr/>			

MATERNAIDE DU QUÉBEC
 Résultats détaillés par objet
 Exercice terminé le 31 mars 2017
 (Non audité)

	2017			2016		
	Maternaide	Répît parental	Total	Maternade	Répît Parental	Total
Produits						
Subventions:						
Ciuss - M.C.Q.	97323		97323	94257	7740	101997 \$
Agence de santé publique du Canada - PACE		37265	37265		39644	39644
Gouvernement du Québec - MFA (Halte-garderie)	20650		20650	20333		20333
Gouvernement du Québec - Fonds discrétionnaires	1500		1500	2850		2850
CPSTR				6103		6103
Centraide Mauricie		8900	8900	1092	9000	10092
Centre de santé et de services sociaux de T.R.(PSJP)	37712		37712	32053		32053
Centre de santé et de services sociaux de Maskinong	11985		11985	10013		10013
Avoir d'enfants	10000		10000	10000		10000
Ville de Trois-Rivières - Soutien Services Communaut	1000		1000	1000		1000
L'oeuvre Léger				7200		7200
Fonds d'aide des Bingos de Trois-Rivières Inc.	1500		1500	1500		1500
Opération enfant soleil	399		399			
Fondation Richelieu				5000		5000
Centre Jeunesse M.C.Q. - PAPPC						
	182069	46165	228234	191401	56384	247785
Activités de financement	3692		3692	3745		3745
Aide à domicile	2458		2458	527		527
Inscriptions aux cours, ateliers	2149		2149	3316		3316
Dons	10		10	10		10
Intérêts	222		222	140		140
Autres revenus	8021		8021	1602		1602
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	1042		1042	786		786
	199663	46165	245828	201527	56384	257911
CHARGES						
Salaires et charges sociales	135030	39291	174321	136091	47193	183284
Contractuels	2404		2404	2808		2808
Déplacements et représentation	8185		8185	5798		5798
Papeterie et dépenses de bureau	5533		5533	3672	184	3856
Fournitures et matériel éducatif	770	800	1570	2096	215	2311
Publicité et impression	554		554	91		91
Activités de financement				33		33
Vie associative	2464		2464	1792		1792
Loyer	11585	10273	21858	11485	9997	21482
Électricité	5549	1626	7175	8530	417	8947
Télécommunications	2478	782	3260	3490	320	3810
Entretien et réparations	1994		1994	3197		3197
Assurances	1288	431	1719	1275	429	1704
Taxes, cotisations et permis	819		819	1444		1444
Honoraires professionnels	4206	425	4631	2571	425	2996
Formation	448		448	913		913
Nourriture - Collations santé et Petits Déjeuners du R	2709	239	2948	3726	1242	4968
Frais bancaires	181		181	139		139
Amortissement des immobilisations	1804		1804	1356		1356
	188001	53867	241868	190507	60422	250929
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES						
	11662	(7702)	3960	11020	(4038)	6982 \$