

MATERNAIDE DU QUÉBEC

Rapport financier

Au 31 mars 2016

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

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 2016, 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 17 juin 2016

Par Serge Leblanc, CPA auditeur, CA

MATERNAIDE DU QUÉBEC**Résultats**

Exercice terminé le 31 mars 2016

(Non audité)

	2016	2015
Produits		
PSOC	94 257 \$	93 324 \$
Agence de santé publique du Canada - PACE	39 644	39 644
Gouvernement du Québec - MFA (Halte-garderie)	20 333	20 333
gouvernement du Québec - Fonds discrétionnaires	2 850	4 850
Centraide Mauricie	10 092	10 252
Centre de Santé et de services sociaux de T.-R. (PSIP)	39 793	36 585
CSSS de Maskinongé	10 013	10 217
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	-
Fondation Richelieu	5 000	-
Centre Jeunesse	-	1 715
Fonds d'aide des Bingos de Trois-Rivières Inc.	1 500	2 000
Activités de financement	3 745	3 296
Aide à domicile	1 234	2 116
Location de salles et d'équipements	-	178
Inscription aux cours	3 316	2 626
Dons	10	10 838
Intérêts	140	26
Autres revenus	895	464
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	786	547
	257 911	250 011
Charges (Annexe A)	250 929	245 630
Excédent des produits sur les charges	6 982 \$	4 381 \$

MATERNAIDE DU QUÉBEC**Évolution des actifs nets**

Exercice terminé le 31 mars 2016

	<u>Investis en immobi- lisations</u>	<u>Non affectés</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Solde au début de l'exercice	1 130 \$	40 707 \$	41 837 \$	37 456 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(570)	7 552	6 982	4 381
Investis en immobilisations	<u>2 366</u>	<u>(2 366)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Solde à la fin de l'exercice	<u><u>2 926</u></u> \$	<u><u>45 893</u></u> \$	<u><u>48 819</u></u> \$	<u><u>41 837</u></u> \$

MATERNAIDE DU QUÉBEC**Bilan**

Au 31 mars 2016

(Non audité)

	2016		2015
ACTIF			
À court terme			
Encaisse	53 004	\$	45 885
Débiteurs (Note 3)	5 158		5 061
Frais payés d'avance	3 600		-
	61 762		50 946
Immobilisations corporelles (Note 4)	6 967		3 007
	68 729	\$	53 953
PASSIF			
À court terme			
Créditeurs (Note 5)	12 869	\$	7 239
Apports reportés	3 000		3 000
	15 869		10 239
Apports reportés afférents aux immobilisations	4 041		1 877
	19 910		12 116
ACTIFS NETS			
Investis en immobilisations	2 926		1 130
Non affectés	45 893		40 707
	48 819		41 837
	68 729	\$	53 953

Au nom du conseil d'administration

Administrateur

Administrateur

MATERNAIDE DU QUÉBEC**Flux de trésorerie**

Exercice terminé le 31 mars 2016

(Non audité)

	2016	2015
Activités de fonctionnement		
Excédent des produits sur les charges	6 982 \$	4 381 \$
Ajustements pour:		
Amortissement des immobilisations corporelles	1 356	924
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	(786)	(547)
	7 552	4 758
Variation nette des soldes hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	(97)	1 682
Frais payés d'avance	(3 600)	-
Créditeurs	5 630	(15 768)
Apports reportés	2 950	150
	12 435	(9 178)
Activités d'investissement		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(5 316)	-
	(5 316)	-
Augmentation (diminution) de la trésorerie	7 119	(9 178)
Trésorerie au début de l'exercice	45 885	55 063
Trésorerie à la fin de l'exercice	53 004 \$	45 885 \$

La trésorerie se compose de l'encaisse.

MATERNAIDE DU QUÉBEC

Notes complémentaires

Au 31 mars 2016

(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 2016

(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>2016</u>		<u>2015</u>
Clients	536	\$	1 280
Taxes de vente	4 622		3 781
	5 158	\$	5 061
			\$

MATERNAIDE DU QUÉBEC**Notes complémentaires**

Au 31 mars 2016

(Non audité)

4- Immobilisations corporelles

	2016			2015	
	<u>Coût</u>	<u>Amortissement cumulé</u>	<u>Valeur Nette</u>	<u>Valeur Nette</u>	
Mobilier et matériel	9 127 \$	3 274 \$	5 853 \$	2 036 \$	
Matériel informatique	7 948	6 834	1 114	971	
	17 075 \$	10 108 \$	6 967 \$	3 007 \$	

5- Crédoiteurs

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fournisseurs	434 \$	150 \$
Frais courus	1 854	1 827
Retenues à la source	4 086	-
Salaires et vacances	6 495	5 262
	12 869 \$	7 239 \$

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>2015</u>	<u>2016</u>
Solde au début	3 000 \$	1 360 \$
Plus: Apport reçu au cours de l'exercice	10 000	20 000
Moins: Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(10 000)	(18 360)
	3 000 \$	3 000 \$
Provenance des apports reportés:		
Avenir d'enfants	3 000 \$	3 000 \$

MATERNAIDE DU QUÉBEC**Notes complémentaires**

Au 31 mars 2016

(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 suivies dans le solde de ces apports sont les suivantes:

	<u>2015</u>		<u>2016</u>	
Solde au début	1 877	\$	2 424	\$
Ajout de l'exercice	2 950			
Moins: Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(786)		(547)	
	<u>4 041</u>	\$	<u>1 877</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>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
23 381	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.

10- Chiffres comparatifs

Certains chiffres de l'exercice précédent, présentés aux fins de comparaison, ont été reclassés afin de rendre leur présentation conforme à celle adoptée en 2016.

MATERNAIDE DU QUÉBEC**Autres renseignements**

Exercice terminé le 31 mars 2016

(Non audité)

	2016		2015
<hr/>			
Annexe A - Charges			
Salaires et charges sociales	183 284	\$	185 485
Contractuels	2 808		1 081
Déplacements et représentation	5 798		5 195
Papeterie et dépenses de bureau	3 856		311
Fournitures et matériel éducatif	2 311		959
Publicité et impression	91		862
Activités de financement	33		152
Vie associative	1 792		1 199
Loyer	21 482		21 113
Électricité	8 947		8 896
Télécommunications	3 810		2 590
Entretien et réparation	3 197		5 674
Assurances	1 704		1 691
Taxes, cotisations et permis	1 444		954
Honoraires professionnels	2 996		2 298
Formation	913		220
Nourriture - Collations santé et Petits Déjeuners du Répit	4 968		3 289
Frais reliés au déménagement	-		2 627
Frais bancaires	139		110
Amortissement des immobilisations corporelles	1 356		924
	250 929	\$	245 630
			\$
<hr/> <hr/>			

MATERNAIDE DU QUÉBEC

Résultats détaillés par objet
Exercice terminé le 31 mars 2016
(Non audité)

	2016			2015		
	Maternaide	Répit parental	Total	Maternade	Répit Parental	Total
Produits						
Subventions:						
PSOC	80614	13643	94257	79816	13508	93324 \$
Agence de santé publique du Canada - PACE		39644	39644		39644	39644
Gouvernement du Québec - MFA (Halte-garderie)	20333		20333	20333		20333
Gouvernement du Québec - Fonds discrétionnaires	2850		2850	4850		4850
CPSTR	6103		6103			
Centraide Mauricie	1092	9000	10092	1252	9000	10252
Centre de santé et de services sociaux de T.R. (PSJP)	32053	7740	39793	36585		36585
Centre de santé et de services sociaux de Maskinong	10013		10013	10217		10217
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	2000		2000
Fondation Richelieu	5000		5000			
Centre Jeunesse M.C.Q. - PAPPC			0	1715		1715
	177758	70027	247785	167768	62152	229920
Activités de financement	3745		3745	3296		3296
Aide à domicile	1234		1234	2116		2116
Location de salles et d'équipements			0	178		178
Inscriptions aux cours, ateliers	3316		3316	2626		2626
Dons	10		10	10838		10838
Intérêts	140		140	26		26
Autres revenus	895		895	464		464
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	786		786	547		547
	187884	70027	257911	187859	62152	250011
CHARGES						
Salaires et charges sociales	136091	47193	183284	140490	44995	185485
Contractuels	2808		2808	1081		1081
Déplacements et représentation	5798		5798	5168	27	5195
Papeterie et dépenses de bureau	3856		3856		311	311
Fournitures et matériel éducatif	2311		2311	526	433	959
Publicité et impression	91		91	862		862
Activités de financement	33		33	152		152
Vie associative	1792		1792	1199		1199
Loyer	11485	9997	21482	10768	10345	21113
Électricité	8530	417	8947	6829	2067	8896
Télécommunications	3490	320	3810	971	1619	2590
Entretien et réparations	3197		3197	5674		5674
Assurances	1275	429	1704	1265	426	1691
Taxes, cotisations et permis	1444		1444	954		954
Honoraires professionnels	2571	425	2996	1654	644	2298
Formation	913		913	220		220
Nourriture - Collations santé et Petits Déjeuners du Ri	4968		4968	1924	1365	3289
Frais reliés au déménagement			0	2412	215	2627
Frais bancaires	139		139	110		110
Amortissement des immobilisations	1356		1356	924		924
	192148	58781	250929	183183	62447	245630
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(4264)	11246	6982	4676	(295)	4381 \$