



DION DUBOIS, CPA

S.E.N.C.R.L.

Société de comptables professionnels agréés

Michel Dion, CPA, CGA

Jonathan Dubois, CPA, CGA

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de
LES AILES DE L'ESPÉRANCE (QUÉBEC) INC.

Rapport sur les états financiers

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de **LES AILES DE L'ESPÉRANCE (QUÉBEC) INC.**, qui comprennent l'état de la situation financière au 30 juin 2014, les états des résultats, de l'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 pour les 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 de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit assortie d'une réserve.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes sans but lucratif, **LES AILES DE L'ESPÉRANCE (QUÉBEC) INC.** tire ses produits de collecte de fonds dont il n'est pas possible de vérifier l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants inscrits dans les comptes de l'organisme et nous n'avons pas pu déterminer si certains ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des produits, de l'excédent des produits sur les charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour l'exercice terminé le 30 juin 2014, de l'actif à court terme au 30 juin 2014, et des actifs nets au 1^{er} juillet 2013 et au 31 mars 2014.

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans le paragraphe <<Fondement de l'opinion avec réserve>>, ces états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme **LES AILES DE L'ESPÉRANCE (QUÉBEC) INC.** au 30 juin 2014, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Dion Dubois, CPA S.E.N.C.R.L.

DION DUBOIS, CPA S.E.N.C.R.L.
Société de comptables professionnels agréés

Michel Dion, CPA auditeur, CGA

Par : **MICHEL DION, CPA auditeur, CGA**

Laval (Québec)
Le 22 septembre 2014

ÉTAT DES RÉSULTATS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2014

	<u>Fonds général</u>		<u>Fonds affectés</u>		<u>Fonds de dotation</u>		<u>Total</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
PRODUITS								
Dons								
Campagnes	138 384	151 925	-	-	-	-	138 384	151 925
Dirigés *	683 309	833 380	-	-	39 418	70 181	722 727	903 561
Non dirigés	15 000	26 508	-	-	-	-	15 000	26 508
Revenus de placements	-	-	49 046	37 052	50 722	44 827	99 768	81 879
Gain (Perte) sur cession de placements (15 973)	(2 012)	(2 012)	50 045	13 426	47 187	1 030	81 259	12 444
Gain sur cession d'immobilisations	80 818	-	-	-	-	-	80 818	-
Autres	19 231	12 954	-	-	-	-	19 231	12 954
	<u>920 769</u>	<u>1 022 755</u>	<u>99 091</u>	<u>50 478</u>	<u>137 327</u>	<u>116 038</u>	<u>1 157 187</u>	<u>1 189 271</u>
CHARGES								
Projets de développement	769 497	868 602	-	-	7 080	7 412	776 577	876 014
Frais de levée de fonds et d'administration (annexe A)	102 501	112 551	-	-	-	-	102 501	112 551
Intérêts sur la dette à long terme	-	-	85 645	81 532	-	-	85 645	81 532
Amortissement des immobilisations corporelles (annexe B)	2 572	10 702	-	-	-	-	2 572	10 702
Autres (annexe C)	7 817	14 067	-	-	-	-	7 817	14 067
	<u>882 387</u>	<u>1 005 922</u>	<u>85 645</u>	<u>81 532</u>	<u>7 080</u>	<u>7 412</u>	<u>975 112</u>	<u>1 094 866</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>38 382</u>	<u>16 833</u>	<u>13 446</u>	<u>(31 054)</u>	<u>130 247</u>	<u>108 626</u>	<u>182 075</u>	<u>94 405</u>

Les notes complémentaires ci-jointes font partie intégrante des états financiers

*Inclus 25 000\$ (25 000\$ - 2013) de Fondation Marcelle et Jean Coutu et de 10 000\$ (zéro \$ - 2013) de Fondation J. Armand Bombardier

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

AU 30 JUIN 2014

	Fonds général			Fonds affectés			Fonds de dotation	Total	
	Non grevés d'affectations	Investis en immo- bilisations	Total	Fonds de rentes viagères	Fonds de rentes viagères rattachées à une dotation	Total	(Annexe 1)	2014	2013
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
ACTIF									
À COURT TERME									
Encaisse	73 643	-	73 643	-	-	-	-	73 643	56 554
Créances (note 4)	4 236	-	4 236	404	2 236	2 640	6 300	13 176	17 152
Frais payés d'avance	28 095	-	28 095	-	-	-	-	28 095	22 297
	105 974	-	105 974	404	2 236	2 640	6 300	114 914	96 003
Somme due par le fonds général*	-	-	-	579 681	(320 944)	258 737	-	-	-
PLACEMENTS (note 6)	63 415	-	63 415	228 771	867 500	1 096 271	1 353 309	2 512 995	2 128 541
IMMOBILISATIONS									
CORPORELLES (note 7)	-	90 488	90 488	-	-	-	-	90 488	342 242
	<u>169 389</u>	<u>90 488</u>	<u>259 877</u>	<u>808 856</u>	<u>548 792</u>	<u>1 357 648</u>	<u>1 359 609</u>	<u>2 718 397</u>	<u>2 566 786</u>

* Ces éléments ne sont pas présentés dans la colonne des totaux du bilan étant donné qu'ils s'éliminent.

Les notes complémentaires ci-jointes font partie intégrante des états financiers

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

AU 30 JUIN 2014

	Fonds général			Fonds affectés			Fonds de dotation	Total	
	Non grevé d'affectation	Investi en immo- bilisations	Total	Fonds de rentes viagères	Fonds de rentes viagères rattachées à une dotation	Total		2014	2013
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
PASSIF									
À COURT TERME									
Emprunt	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fournisseurs et charges à payer (note 8)	13 375	-	13 375	-	-	-	-	13 375	11 299
Portion de la dette à long terme échéant à moins d'un an (note 9)	-	-	-	<u>75 573</u>	-	<u>75 573</u>	-	<u>75 573</u>	<u>84 767</u>
	13 375	-	13 375	75 573	-	75 573	-	88 948	96 066
Somme due aux fonds affectés et dotation*	212 207	-	212 207	-	-	-	46 530	-	-
DETTE À LONG TERME									
(note 9)	-	-	-	<u>213 658</u>	-	<u>213 658</u>	-	<u>213 658</u>	<u>237 004</u>
	<u>225 582</u>	-	<u>225 582</u>	<u>289 231</u>	-	<u>289 231</u>	<u>46 530</u>	<u>302 606</u>	<u>333 070</u>

* Ces éléments ne sont pas présentés dans la colonne des totaux du bilan étant donné qu'ils s'éliminent.

Les notes complémentaires ci-jointes font partie intégrante des états financiers

ETAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

AU 30 JUIN 2014

	Fonds général			Fonds affectés			Fonds de dotation	Total	
	Non grevé d'affectation	Investi en immo- bilisations	Total	Fonds de rentes viagères	Fonds de rentes viagères rattachées à une dotation	Total		2014	2013
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
ACTIF NET									
Actif net investi en immobilisations corporelles	-	90 488	90 488	-	-	-	-	90 488	342 242
Actif net grevé d'affecta- tion d'origine externe	-	-	-	100 000	1 355	101 355	1 313 079	1 283 473	1 229 540
Actif net non grevé d'affectation	<u>(56 193)</u>	<u>-</u>	<u>(56 193)</u>	<u>419 625</u>	<u>547 437</u>	<u>967 062</u>	<u>-</u>	<u>1 041 830</u>	<u>661 934</u>
	<u>(56 193)</u>	<u>90 488</u>	<u>34 295</u>	<u>519 625</u>	<u>548 792</u>	<u>1 068 417</u>	<u>1 313 079</u>	<u>2 415 791</u>	<u>2 233 716</u>
	<u>169 389</u>	<u>90 488</u>	<u>259 877</u>	<u>808 856</u>	<u>548 792</u>	<u>1 357 648</u>	<u>1 359 609</u>	<u>2 718 397</u>	<u>2 566 786</u>

ENGAGEMENT (note 11)

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

André Franche administrateur

A. Deloste administrateur

Les notes complémentaires ci-jointes font partie intégrante des états financiers

DÉTAIL DES SOLDES DE FONDS DU FONDS DE DOTATION

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2014

	Soldes au début	Dons reçus	Affectations d'origine interne	Intérêts créditeurs	Projets de développements	Soldes à la fin
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
APPROVISIONNEMENT EN EAU POTABLE, DÉVELOPPEMENT COMMUNAUTAIRE ET SOUTIEN AUX ENFANTS EN SITUATION D'ABANDON						
Fonds Serge et Martin Pharand	154 435	100	-	-	-	154 535
Fonds Marcel Gauvin	63 057	-	-	-	-	63 057
Fonds Régina et Yvette Roy	375 000	-	-	-	-	375 000
Fonds Céline et André Franche	23 000	5 000	-	-	-	28 000
Fonds Alpha	-	-	-	-	-	-
Fonds Lorette Desilets	-	-	-	-	-	-
Fonds Thérèse Grégoire	100 000	15 000	-	-	-	115 000
Fonds Gaétan et Marjolaine Goudreau	-	-	-	-	-	-
Fonds Huguette et Marcelle Jubenville	57 899	11 539	-	-	-	69 438
Fonds Antoinette Brassard	6 200	800	-	-	-	7 000
Fonds Patricia Strauss	20 475	1 050	-	-	-	21 525
Fonds Frère Jacques Tremblay	302 082	20 929	-	-	-	323 011
AIDE À DES ÉTUDIANTS DU TIERS-MONDE À COMPLÉTER LEURS ÉTUDES EN MÉDECINE						
Fonds René Pharand et Béatrice Roy Pharand	<u>157 498</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6 095</u>	<u>(7 080)</u>	<u>156 513</u>
	<u>1 259 646</u>	<u>54 418</u>	<u>-</u>	<u>6 095</u>	<u>(7 080)</u>	<u>1 313 079</u>

Les notes complémentaires ci-jointes font partie intégrante des états financiers