



**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 2016, les états des résultats, de l'évolution des actifs nets 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.

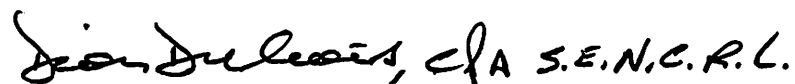
Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit assortie d'une réserve.

#### 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 2016, de l'actif à court terme au 30 juin 2016, et des actifs nets au 1<sup>er</sup> juillet 2015 et au 30 juin 2016.

#### Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans le paragraphe <<Fondement de l'opinion avec réserve>>, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de LES AILES DE L'ESPÉRANCE (QUÉBEC) INC. au 30 juin 2016, 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.



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



Par : MICHEL DION, CPA auditeur, CGA

Laval (Québec)  
Le 15 septembre 2016

## ÉTAT DES RÉSULTATS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2016

	<u>Fonds général</u>		<u>Fonds affectés</u>		<u>Fonds de dotation</u>		<u>Total</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>PRODUITS</b>								
Dons								
Campagnes	116 343	120 799	-	-	-	-	116 343	120 799
Dirigés *	425 011	449 012	-	-	1 018 774	483 218	1 443 785	932 230
Non dirigés	99 798	21 423	-	-	-	-	99 798	21 423
Revenus de placements	-	-	16 854	37 620	93 199	60 428	110 053	98 048
Gain sur cession de placements	18 687	21 508	-	-	3 388	11 150	22 075	32 658
Gain (Perte) non réalisé sur placements	-	-	(19 247)	(33 055)	54 679	(20 204)	35 432	(53 259)
Gain sur cession d'immobilisations	-	-	-	-	-	-	-	-
Gain (Perte) de taux de change	(666)	(53)	1 201	1 547	-	-	535	1 494
Autres	<u>4 683</u>	<u>8 851</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4 683</u>	<u>8 851</u>
	<u>663 856</u>	<u>621 540</u>	<u>(1 192)</u>	<u>6 112</u>	<u>1 170 040</u>	<u>534 592</u>	<u>1 832 704</u>	<u>1 162 244</u>
<b>CHARGES</b>								
Projets de développement	524 385	515 222	-	-	6 662	5 767	531 047	520 989
Frais de levée de fonds et d'administration (annexe A)	107 943	100 062	-	-	2 623	-	110 566	100 062
Intérêts sur la dette à long terme	-	-	9 960	87 581	-	-	9 960	87 581
Amortissement des immobilisations corporelles (annexe B)	2 371	2 470	-	-	-	-	2 371	2 470
Autres (annexe C)	<u>1 505</u>	<u>7 564</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1 505</u>	<u>7 564</u>
	<u>636 204</u>	<u>625 318</u>	<u>9 960</u>	<u>87 581</u>	<u>9 285</u>	<u>5 767</u>	<u>655 449</u>	<u>718 666</u>
<b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	<u>27 652</u>	<u>(3 778)</u>	<u>(11 152)</u>	<u>(81 469)</u>	<u>1 160 755</u>	<u>528 825</u>	<u>1 177 255</u>	<u>443 578</u>

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

\*Inclus 25 000\$ (25 000\$ - 2015) de Fondation Marcelle et Jean Coutu

## ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

AU 30 JUIN 2016

	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 D)	2016	2015
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>ACTIF</b>									
<b>À COURT TERME</b>									
Encaisse	107 743	-	107 743	52 370	-	52 370	148 970	309 083	652 728
Débiteurs (note 4)	3 558	-	3 558	898	-	898	314 982	319 438	12 364
Frais payés d'avance	<u>108 201</u>	<u>-</u>	<u>108 201</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>108 201</u>	<u>95 090</u>
	219 502	-	219 502	53 268	-	53 268	463 952	736 722	760 182
Somme due par le fonds général*	-	-	-	-	-	-	143 929	-	-
<b>PLACEMENTS</b> (note 6)	71 063	-	71 063	237 338	-	237 338	3 127 132	3 435 533	2 309 173
<b>IMMOBILISATIONS</b>									
<b>CORPORELLES</b> (note 7)	<u>-</u>	<u>85 647</u>	<u>85 647</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>85 647</u>	<u>88 018</u>
	<u>290 565</u>	<u>85 647</u>	<u>376 212</u>	<u>290 606</u>	<u>-</u>	<u>290 606</u>	<u>3 735 013</u>	<u>4 257 902</u>	<u>3 157 373</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 2016

	Fonds général			Fonds affectés			Fonds de dotation	Total	
	Non grevé d'affectations	Investis en immo- bilisations	Total	Fonds de rentes viagères	Fonds de rentes viagères rattachées à une dotation	Total	(Annexe D)	2016	2015
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>PASSIF</b>									
<b>À COURT TERME</b>									
Créditeurs et charges									
à payer (note 8)	9 778	-	9 778	-	-	-	1 324	11 102	24 489
Portion de la dette à long terme échéant à moins d'un an (note 9)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36 736</u>	<u>-</u>	<u>36 736</u>	<u>-</u>	<u>36 736</u>	<u>61 441</u>
	9 778	-	9 778	36 736	-	36 736	1 324	47 838	85 930
Somme due aux fonds affectés et dotation*	143 929	-	143 929	-	-	-	-	-	-
<b>DETTE À LONG TERME</b>									
(note 9)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>173 440</u>	<u>-</u>	<u>173 440</u>	<u>-</u>	<u>173 440</u>	<u>212 074</u>
	<u>153 707</u>	<u>-</u>	<u>153 707</u>	<u>210 176</u>	<u>-</u>	<u>210 176</u>	<u>1 324</u>	<u>221 278</u>	<u>298 004</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 2016

	Fonds général			Fonds affectés			Fonds de dotation	Total	
	Non grevé d'affectations	Investis en immo- bilisations	Total	Fonds de rentes viagères	Fonds de rentes viagères rattachées à une dotation	Total	(Annexe D)	2016	2015
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>ACTIFS NETS</b>									
Investis en immobilisations corporelles	-	85 647	85 647	-	-	-	-	85 647	88 018
À titre de dotation	-	-	-	-	-	-	3 733 689	3 733 689	2 714 915
Non affectés	<u>136 858</u>	<u>-</u>	<u>136 858</u>	<u>80 430</u>	<u>-</u>	<u>80 430</u>	<u>-</u>	<u>217 288</u>	<u>56 436</u>
	<u>136 858</u>	<u>85 647</u>	<u>222 505</u>	<u>80 430</u>	<u>-</u>	<u>80 430</u>	<u>3 733 689</u>	<u>4 036 624</u>	<u>2 859 369</u>
	<u>290 565</u>	<u>85 647</u>	<u>376 212</u>	<u>290 606</u>	<u>-</u>	<u>290 606</u>	<u>3 735 013</u>	<u>4 257 902</u>	<u>3 157 373</u>

ENGAGEMENT (note 10)

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Nicolas Rouleau administrateur  
André Franco administrateur

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

## RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2016

	<u>2016</u> \$	<u>2015</u> \$
<b>ANNEXE A - FRAIS DE LEVÉE DE FONDS ET D'ADMINISTRATION</b>		
Salaires et avantages sociaux	54 404	47 350
Papeterie, impression et frais postaux	7 578	8 111
Déplacements et représentation	12 126	12 083
Dépenses de réunion	387	388
Télécommunications	3 668	3 641
Souscriptions et photos	3 821	3 228
Loyer	8 384	8 384
Entretien du local	128	329
Fournitures de bureau et courriers	3 137	2 546
Assurances	635	596
Taxes et permis	1 109	885
Services professionnels	11 338	10 572
Intérêts et frais bancaires	<u>1 228</u>	<u>1 949</u>
	<u>107 943</u>	<u>100 062</u>
<b>ANNEXE B - AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		
Bâtiment	<u>2 371</u>	<u>2 470</u>
<b>ANNEXE C - AUTRES CHARGES</b>		
Assurance vie	-	6 157
Assurances	679	632
Taxes foncières	<u>826</u>	<u>775</u>
	<u>1 505</u>	<u>7 564</u>

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 2016

	Soldes au début	Dons reçus	Affectations d'origine interne	Intérêts créditeurs	Projets de développements	Soldes à la fin
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>ANNEXE D</b>						
<b>APPROVISIONNEMENT EN EAU POTABLE, DÉVELOPPEMENT COMMUNAUTAIRE ET SOUTIEN AUX ENFANTS EN SITUATION D'ABANDON</b>						
Fonds Serge et Martin Pharand	154 535	-	-	-	-	154 535
Fonds Marcel Gauvin	63 057	-	-	-	-	63 057
Fonds Régina et Yvette Roy	375 000	-	-	-	-	375 000
Fonds Céline et André Franche	40 000	10 000	-	-	-	50 000
Fonds Thérèse Théorêt	100 000	311 188	-	-	-	411 188
Fonds Thérèse Grégoire	115 000	-	-	-	-	115 000
Fonds Gaétan et Marjolaine Goudreau	-	-	-	-	-	-
Fonds Huguette et Marcelle Jubenville	81 592	10 705	-	-	-	92 297
Fonds Antoinette Brassard	7 600	200	-	-	-	7 800
Fonds Patricia Strauss	25 727	1 555	-	-	-	27 282
Fonds Frère Jacques Tremblay	343 940	225 929	-	-	-	569 869
Fonds Lorette Desilets	1 250 832	458 667	-	-	-	1 709 499
<b>AIDE À DES ÉTUDIANTS DU TIERS-MONDE À COMPLÉTER LEURS ÉTUDES EN MÉDECINE</b>						
Fonds René Pharand et Béatrice Roy Pharand	<u>157 632</u>	<u>530</u>	<u>-</u>	<u>6 662</u>	<u>(6 662)</u>	<u>158 162</u>
	<u>2 714 915</u>	<u>1 018 774</u>	<u>-</u>	<u>6 662</u>	<u>(6 662)</u>	<u>3 733 689</u>

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