



**DION DUBOIS | CPA**  
S.E.N.C.R.L.

Société de comptables professionnels agréés

Michel Dion, CPA auditeur, CGA

Jonathan Dubois, CPA auditeur, 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 2017, 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 2017, de l'actif à court terme au 30 juin 2017, et des actifs nets au 1<sup>er</sup> juillet 2016 et au 30 juin 2017.

#### 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 2017, 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.*

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 2017

## ÉTAT DES RÉSULTATS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2017

	<u>Fonds général</u>		<u>Fonds affectés</u>		<u>Fonds de dotation</u>		<u>Total</u>	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>PRODUITS</b>								
Dons								
Campagnes	139 346	116 343	-	-	-	-	139 346	116 343
Dirigés *	380 275	425 011	-	-	65 938	1 018 774	446 213	1 443 785
Non dirigés	10 000	99 798	-	-	-	-	10 000	99 798
Revenus de placements	-	-	12 655	16 854	103 442	93 199	116 097	110 053
Gain sur cession de placements	-	18 687	-	-	5 018	3 388	5 018	22 075
Gain (Perte) non réalisé sur placements	-	-	6 139	(19 247)	163 629	54 679	169 768	35 432
Gain (Perte) de variation de taux de change	199	(666)	-	1 201	-	-	199	535
Autres	<u>4 680</u>	<u>4 683</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4 680</u>	<u>4 683</u>
	<u>534 500</u>	<u>663 856</u>	<u>18 794</u>	<u>(1 192)</u>	<u>338 027</u>	<u>1 170 040</u>	<u>891 321</u>	<u>1 832 704</u>
<b>CHARGES</b>								
Projets de développement	545 145	524 385	-	-	5 367	6 662	550 512	531 047
Frais de levée de fonds et d'administration (annexe A)	113 402	107 943	-	-	8 260	2 623	121 662	110 566
Intérêts sur la dette à long terme	-	-	36 253	9 960	-	-	36 253	9 960
Amortissement des immobilisations corporelles (annexe B)	2 271	2 371	-	-	-	-	2 277	2 371
Autres (annexe C)	<u>4 579</u>	<u>1 505</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4 579</u>	<u>1 505</u>
	<u>665 403</u>	<u>636 204</u>	<u>36 253</u>	<u>9 960</u>	<u>13 627</u>	<u>9 285</u>	<u>715 283</u>	<u>655 449</u>
<b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	<u>(130 903)</u>	<u>27 652</u>	<u>(17 459)</u>	<u>(11 152)</u>	<u>324 400</u>	<u>1 160 755</u>	<u>176 038</u>	<u>1 177 255</u>

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

\* Inclus 25 000\$ (25 000\$ - 2016) de Fondation Marcelle et Jean Coutu

## ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

AU 30 JUIN 2017

	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)	2017	2016
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>ACTIF</b>									
<b>À COURT TERME</b>									
Encaisse	87 479	-	87 479	52 445	-	52 445	91 086	231 010	309 083
Débiteurs (note 4)	2 316	-	2 316	770	-	770	9 598	12 684	319 438
Frais payés d'avance	<u>6 668</u>	-	<u>6 668</u>	-	-	-	-	<u>6 668</u>	<u>108 201</u>
	96 463	-	96 463	53 215	-	53 215	100 684	250 362	736 722
Somme due par le fonds de dotation*	49 398	-	49 398	-	-	-	-	-	-
<b>PLACEMENTS</b> (note 6)	74 420	-	74 420	243 485	-	243 485	3 755 983	4 073 888	3 435 533
<b>IMMOBILISATIONS</b>									
<b>CORPORELLES</b> (note 7)	-	<u>83 370</u>	<u>83 370</u>	-	-	-	-	<u>83 370</u>	<u>85 647</u>
	<u>220 281</u>	<u>83 370</u>	<u>303 651</u>	<u>296 700</u>	-	<u>296 700</u>	<u>3 856 667</u>	<u>4 407 620</u>	<u>4 257 902</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 2017

	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)	2017	2016
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>PASSIF</b>									
<b>À COURT TERME</b>									
Créditeurs et charges									
à payer (note 8)	18 595	-	18 595	-	-	-	2 125	20 720	11 102
Portion de la dette à long terme échéant à moins d'un an (note 9)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30 651</u>	<u>-</u>	<u>30 651</u>	<u>-</u>	<u>30 651</u>	<u>36 736</u>
	18 595	-	18 595	30 651	-	30 651	2 125	51 371	47 838
Somme due au fonds général*	-	-	-	-	-	-	49 398	-	-
<b>DETTE À LONG TERME</b>									
(note 9)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>143 587</u>	<u>-</u>	<u>143 587</u>	<u>-</u>	<u>143 587</u>	<u>173 440</u>
	<u>18 595</u>	<u>-</u>	<u>18 595</u>	<u>174 238</u>	<u>-</u>	<u>174 238</u>	<u>51 523</u>	<u>194 958</u>	<u>221 278</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 2017

	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)	2017	2016
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>ACTIFS NETS</b>									
Investis en immobilisations corporelles	-	83 370	83 370	-	-	-	-	83 370	85 647
À titre de dotation	-	-	-	-	-	-	3 805 144	3 805 144	3 733 689
Non affectés	<u>201 686</u>	<u>-</u>	<u>201 686</u>	<u>122 462</u>	<u>-</u>	<u>122 462</u>	<u>-</u>	<u>324 148</u>	<u>217 288</u>
	<u>201 686</u>	<u>83 370</u>	<u>285 056</u>	<u>122 462</u>	<u>-</u>	<u>122 462</u>	<u>3 805 144</u>	<u>4 212 662</u>	<u>4 036 624</u>
	<u>220 281</u>	<u>83 370</u>	<u>303 651</u>	<u>296 700</u>	<u>-</u>	<u>296 700</u>	<u>3 856 667</u>	<u>4 407 620</u>	<u>4 257 902</u>

ENGAGEMENT (note 10)

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

André Franche administrateur

Nicolas Douleau administrateur

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

## RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2017

	<u>2017</u> \$	<u>2016</u> \$
<b>ANNEXE A - FRAIS DE LEVÉE DE FONDS ET D'ADMINISTRATION</b>		
Salaires et avantages sociaux	54 317	54 404
Papeterie, impression et frais postaux	9 216	7 578
Déplacements et représentation	10 246	12 126
Dépenses de réunion	2 226	387
Télécommunications	3 993	3 668
Souscriptions et photos	5 100	3 821
Loyer	8 385	8 384
Entretien du local	219	128
Fournitures de bureau et courriers	3 798	3 137
Assurances	667	635
Taxes et permis	990	1 109
Services professionnels	12 693	11 338
Intérêts et frais bancaires	<u>1 552</u>	<u>1 228</u>
	<u>113 402</u>	<u>107 943</u>
<b>ANNEXE B - AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		
Bâtiment	<u>2 277</u>	<u>2 371</u>
<b>ANNEXE C - AUTRES CHARGES</b>		
Assurance vie	2 876	-
Assurances	715	679
Taxes foncières	<u>988</u>	<u>826</u>
	<u>4 579</u>	<u>1 505</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 2017

	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	50 000	12 000	-	-	-	62 000
Fonds Thérèse Théorêt	411 188	13 078	-	-	-	424 266
Fonds Thérèse Grégoire	115 000	-	-	-	-	115 000
Fonds Gaétan et Marjolaine Goudreau	-	-	-	-	-	-
Fonds Huguette et Marcelle Jubinville	92 297	10 664	-	-	-	102 961
Fonds Antoinette Brassard	7 800	1 700	-	-	-	9 500
Fonds Patricia Strauss	27 282	925	-	-	-	28 207
Fonds Frère Jacques Tremblay	569 869	20 929	-	-	-	590 798
Fonds Lorette Désilets	1 709 499	5 740	-	-	-	1 715 239
<b>AIDE À DES ÉTUDIANTS DU TIERS-MONDE À COMPLÉTER LEURS ÉTUDES EN MÉDECINE</b>						
Fonds René Pharand et Béatrice Roy Pharand	<u>158 162</u>	<u>902</u>	<u>-</u>	<u>10 884</u>	<u>(5 367)</u>	<u>164 581</u>
	<u>3 733 689</u>	<u>65 938</u>	<u>-</u>	<u>10 884</u>	<u>(5 367)</u>	<u>3 805 144</u>

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