



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 2015, 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 2015, de l'actif à court terme au 30 juin 2014, et des actifs nets au 1^{er} juillet 2014 et au 31 mars 2015.

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 2015, 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 et Pa 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 août 2015

ÉTAT DES RÉSULTATS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2015

	<u>Fonds général</u>		<u>Fonds affectés</u>		<u>Fonds de dotation</u>		<u>Total</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
PRODUITS								
Dons								
Campagnes	120 799	138 384	-	-	-	-	120 799	138 384
Dirigés *	449 012	683 309	-	-	483 218	39 418	932 230	722 727
Non dirigés	21 423	15 000	-	-	-	-	21 423	15 000
Revenus de placements	-	-	39 167	49 046	60 428	50 722	99 595	99 768
Gain (Perte) sur cession de placements	21 508	(15 973)	(33 055)	50 045	(9 054)	47 187	(20 601)	81 259
Gain sur cession d'immobilisations	-	80 818	-	-	-	-	-	80 818
Autres	8 851	19 231	-	-	-	-	8 851	19 231
	<u>621 593</u>	<u>920 769</u>	<u>6 112</u>	<u>99 091</u>	<u>534 592</u>	<u>137 327</u>	<u>1 162 297</u>	<u>1 157 187</u>
CHARGES								
Projets de développement	515 275	769 497	-	-	5 767	7 080	521 042	776 577
Frais de levée de fonds et d'administration (annexe A)	100 062	102 501	-	-	-	-	100 062	102 501
Intérêts sur la dette à long terme	-	-	87 581	85 645	-	-	87 581	85 645
Amortissement des immobilisa- tions corporelles (annexe B)	2 470	2 572	-	-	-	-	2 470	2 572
Autres (annexe C)	7 564	7 817	-	-	-	-	7 564	7 817
	<u>625 371</u>	<u>882 387</u>	<u>87 581</u>	<u>85 645</u>	<u>5 767</u>	<u>7 080</u>	<u>718 719</u>	<u>975 112</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>(3 778)</u>	<u>38 382</u>	<u>(81 469)</u>	<u>13 446</u>	<u>528 825</u>	<u>130 247</u>	<u>443 578</u>	<u>182 075</u>

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

*Inclus 25 000\$ (25 000\$ - 2014) de Fondation Marcelle et Jean Coutu et de 10 000\$ (10 000 \$ - 2014) de Fondation J. Armand Bombardier

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

AU 30 JUIN 2015

	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)	2015	2014
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
ACTIF									
À COURT TERME									
Encaisse	35 989	-	35 989	548 748	-	548 748	67 991	652 728	363 406
Créances (note 4)	3 095	-	3 095	2 978	-	2 978	6 291	12 364	13 176
Frais payés d'avance	<u>95 090</u>	-	<u>95 090</u>	-	-	-	-	<u>95 090</u>	<u>28 095</u>
	134 174	-	134 174	551 726	-	551 726	74 282	760 182	404 677
Somme due par le fonds général*	-	-	-	-	-	-	1 191 940	-	-
PLACEMENTS (note 6)	67 266	-	67 266	793 214	-	793 214	1 448 693	2 309 173	2 223 232
IMMOBILISATIONS									
CORPORELLES (note 7)	-	<u>88 018</u>	<u>88 018</u>	-	-	-	-	<u>88 018</u>	<u>90 488</u>
	<u>201 440</u>	<u>88 018</u>	<u>289 458</u>	<u>1 344 940</u>	<u>-</u>	<u>1 344 940</u>	<u>2 714 915</u>	<u>3 157 373</u>	<u>2 718 397</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 2015

	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		2015	2014
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
PASSIF									
À COURT TERME									
Fournisseurs et charges à payer (note 8)	24 489	-	24 489	-	-	-	-	24 489	13 375
Portion de la dette à long terme échéant à moins d'un an (note 9)	-	-	-	61 441	-	61 441	-	61 441	75 573
	24 489	-	24 489	61 441	-	61 441	-	85 930	88 948
Somme due aux fonds affectés et dotation*	1 191 940	-	1 191 940	-	-	-	-	-	-
DETTE À LONG TERME									
(note 9)	-	-	-	212 074	-	212 074	-	212 074	213 658
	<u>1 216 429</u>	<u>-</u>	<u>1 216 429</u>	<u>273 515</u>	<u>-</u>	<u>273 515</u>	<u>-</u>	<u>298 004</u>	<u>302 606</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 2015

	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		2015	2014
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
ACTIF NET									
Actif net investi en immobilisations corporelles	-	88 018	88 018	-	-	-	-	88 018	90 488
Actif net grevé d'affecta- tion d'origine externe	-	-	-	-	-	-	2 714 915	2 714 915	1 283 473
Actif net non grevé d'affectation	<u>(1 014 989)</u>	<u>-</u>	<u>(1 014 989)</u>	<u>1 071 425</u>	<u>-</u>	<u>1 071 425</u>	<u>-</u>	<u>56 436</u>	<u>1 041 830</u>
	<u>(1 014 989)</u>	<u>88 018</u>	<u>(926 971)</u>	<u>1 071 425</u>	<u>-</u>	<u>1 071 425</u>	<u>2 714 915</u>	<u>2 859 369</u>	<u>2 415 791</u>
	<u>201 440</u>	<u>88 018</u>	<u>289 458</u>	<u>1 344 940</u>	<u>-</u>	<u>1 344 940</u>	<u>2 714 915</u>	<u>3 157 373</u>	<u>2 718 397</u>

ENGAGEMENT (note 11)

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

André Franche administrateur

Yves Doreau administrateur

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	\$	\$
ANNEXE A - FRAIS DE LEVÉE DE FONDS ET D'ADMINISTRATION		
Salaires et avantages sociaux	47 350	46 905
Papeterie, impression et frais postaux	8 111	12 090
Déplacements et représentation	12 083	11 479
Dépenses de réunion	388	920
Télécommunications	3 641	3 241
Souscriptions et photos	3 228	3 174
Loyer	8 384	8 384
Entretien du local	329	136
Fournitures de bureau et courriers	2 546	719
Assurances	596	556
Taxes et permis	885	836
Services professionnels	10 572	12 293
Intérêts et frais bancaires	<u>1 949</u>	<u>1 768</u>
	<u>100 062</u>	<u>102 501</u>
ANNEXE B - AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Bâtiment	<u>2 470</u>	<u>2 572</u>
ANNEXE C - AUTRES		
Assurance vie	6 157	6 157
Assurances	632	719
Taxes foncières	775	833
Électricité et chauffage	<u>-</u>	<u>108</u>
	<u>7 564</u>	<u>7 817</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 2015

	Soldes au début	Dons reçus	Affectations d'origine interne	Intérêts créditeurs	Projets de développements	Soldes à la fin
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
ANNEXE 1						
APPROVISIONNEMENT EN EAU POTABLE, DÉVELOPPEMENT COMMUNAUTAIRE ET SOUTIEN AUX ENFANTS EN SITUATION D'ABANDON						
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	28 000	12 000	-	-	-	40 000
Fonds Thérèse Théorêt	-	100 000	-	-	-	100 000
Fonds Thérèse Grégoire	115 000	-	-	-	-	115 000
Fonds Gaétan et Marjolaine Goudreau	-	-	-	-	-	-
Fonds Huguette et Marcelle Jubinville	69 438	12 154	-	-	-	81 592
Fonds Antoinette Brassard	7 000	600	-	-	-	7 600
Fonds Patricia Strauss	21 525	4 202	-	-	-	25 727
Fonds Frère Jacques Tremblay	323 011	20 929	-	-	-	343 940
Fonds Lorette Desilets	-	333 333	917 499	-	-	1 250 832
AIDE À DES ÉTUDIANTS DU TIERS-MONDE À COMPLÉTER LEURS ÉTUDES EN MÉDECINE						
Fonds René Pharand et Béatrice Roy Pharand	<u>156 513</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6 887</u>	<u>(5 768)</u>	<u>157 632</u>
	<u>1 313 079</u>	<u>483 218</u>	<u>917 499</u>	<u>6 887</u>	<u>(5 768)</u>	<u>2 714 915</u>

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