



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 2018, 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 2018, de l'actif à court terme au 30 juin 2018, et des actifs nets au 1^{er} juillet 2017 et au 30 juin 2018.

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 2018, 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 10 septembre 2018

ÉTAT DES RÉSULTATS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2018

	<u>Fonds général</u>		<u>Fonds affectés</u>		<u>Fonds de dotation</u>		<u>Total</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
PRODUITS								
Dons								
Campagnes	141 637	139 346	-	-	-	-	141 637	139 346
Dirigés *	448 313	380 275	-	-	136 493	65 938	584 806	446 213
Non dirigés	55 937	10 000	-	-	-	-	55 937	10 000
Revenus de placements	-	-	12 501	12 655	75 793	103 442	88 294	116 097
Gain sur cession de placements	-	-	11 290	-	26 427	5 018	37 717	5 018
Gain (Perte) non réalisé sur placements	-	-	(7 536)	6 139	150 950	163 629	143 414	169 768
Gain sur cession d'immobilisations	-	-	-	-	-	-	-	-
Gain (Perte) de taux de change	-	199	-	-	-	-	-	199
Autres	<u>8 471</u>	<u>4 680</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8 471</u>	<u>4 680</u>
	<u>654 358</u>	<u>534 500</u>	<u>16 255</u>	<u>18 794</u>	<u>389 663</u>	<u>338 027</u>	<u>1 060 276</u>	<u>891 321</u>
CHARGES								
Projets de développement	624 681	545 145	-	-	14 055	5 367	638 736	550 512
Frais de levée de fonds et d'administration (annexe A)	113 471	113 402	-	-	21 591	8 260	135 062	121 662
Intérêts sur la dette à long terme	-	-	34 935	36 253	-	-	34 935	36 253
Amortissement des immobilisations corporelles (annexe B)	2 185	2 277	-	-	-	-	2 185	2 277
Autres (annexe C)	<u>2 643</u>	<u>4 579</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2 643</u>	<u>4 579</u>
	<u>742 980</u>	<u>665 403</u>	<u>34 935</u>	<u>36 253</u>	<u>35 646</u>	<u>13 627</u>	<u>813 561</u>	<u>715 283</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>(88 622)</u>	<u>(130 903)</u>	<u>(18 680)</u>	<u>(17 459)</u>	<u>354 017</u>	<u>324 400</u>	<u>246 715</u>	<u>176 038</u>

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

*Inclus 25 000\$ (25 000\$ - 2017) de Fondation Marcelle et Jean Coutu

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

AU 30 JUIN 2018

	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)	2018	2017
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
ACTIF									
À COURT TERME									
Encaisse	89 990	-	89 990	3 829	-	3 829	62 383	156 202	231 010
Débiteurs (note 4)	2 782	-	2 782	842	-	842	7 965	11 589	12 684
Frais payés d'avance	<u>3 153</u>	<u>-</u>	<u>3 153</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3 153</u>	<u>6 668</u>
	95 925	-	95 925	4 671	-	4 671	70 348	170 944	250 362
Somme due par le fonds de dotation	173 482	-	173 482	-	-	-	-	-	-
PLACEMENTS (note 6)	73 947	-	73 947	257 562	-	257 562	4 043 722	4 375 231	4 073 888
IMMOBILISATIONS									
CORPORELLES (note 7)	<u>-</u>	<u>81 185</u>	<u>81 185</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>81 185</u>	<u>83 370</u>
	<u>343 354</u>	<u>81 185</u>	<u>424 539</u>	<u>262 233</u>	<u>-</u>	<u>262 233</u>	<u>4 114 070</u>	<u>4 627 360</u>	<u>4 407 620</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 2018

	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)	2018	2017
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
PASSIF									
À COURT TERME									
Créditeurs et charges									
à payer (note 8)	13 228	-	13 228	-	-	-	2 231	15 459	20 720
Portion de la dette à long terme échéant à moins d'un an (note 9)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29 633</u>	<u>-</u>	<u>29 633</u>	<u>-</u>	<u>29 633</u>	<u>30 651</u>
	13 228	-	13 228	29 633	-	29 633	2 231	45 092	51 371
Somme due aux fonds Général	-	-	-	-	-	-	173 482	-	-
DETTE À LONG TERME									
(note 9)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>122 891</u>	<u>-</u>	<u>122 891</u>	<u>-</u>	<u>122 891</u>	<u>143 587</u>
	<u>13 228</u>	<u>-</u>	<u>13 228</u>	<u>152 524</u>	<u>-</u>	<u>152 524</u>	<u>175 713</u>	<u>167 983</u>	<u>194 958</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

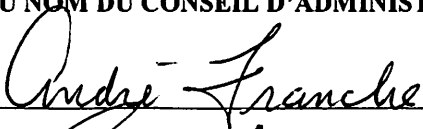
ETAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE


AU 30 JUIN 2018

	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)	2018	2017
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
ACTIFS NETS									
Investis en immobilisations corporelles	-	81 185	81 185	-	-	-	-	81 185	83 370
À titre de dotation	-	-	-	-	-	-	3 938 357	3 938 357	3 805 144
Non affectés	<u>330 126</u>	<u>-</u>	<u>330 126</u>	<u>109 709</u>	<u>-</u>	<u>109 709</u>	<u>-</u>	<u>439 835</u>	<u>324 148</u>
	<u>330 126</u>	<u>81 185</u>	<u>411 311</u>	<u>109 709</u>	<u>-</u>	<u>109 709</u>	<u>3 938 357</u>	<u>4 459 377</u>	<u>4 212 662</u>
	<u>343 354</u>	<u>81 185</u>	<u>424 539</u>	<u>262 233</u>	<u>-</u>	<u>262 233</u>	<u>4 114 070</u>	<u>4 627 360</u>	<u>4 407 620</u>

ENGAGEMENT (note 10)

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION


 _____ administrateur


 _____ administrateur

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
ANNEXE A - FRAIS DE LEVÉE DE FONDS ET D'ADMINISTRATION		
Salaires et avantages sociaux	54 375	54 317
Papeterie, impression et frais postaux	10 947	9 216
Déplacements et représentation	13 831	10 246
Dépenses de réunion	426	2 226
Télécommunications	2 658	3 993
Souscriptions et photos	3 632	5 100
Loyer	10 319	8 385
Entretien du local	189	219
Fournitures de bureau et courriers	1 624	3 798
Assurances	705	667
Taxes et permis	1 068	990
Services professionnels	11 816	12 693
Intérêts et frais bancaires	<u>1 881</u>	<u>1 552</u>
	<u>113 471</u>	<u>113 402</u>
ANNEXE B - AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Bâtiment	<u>2 185</u>	<u>2 277</u>
ANNEXE C - AUTRES CHARGES		
Assurance vie	-	2 876
Assurances	755	715
Taxes foncières	1 141	988
Entretien et réparation	615	-
Électricité et chauffage	<u>132</u>	<u>-</u>
	<u>2 643</u>	<u>4 579</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 2018

	Soldes au début	Dons reçus	Affectations d'origine interne	Intérêts créditeurs	Projets de développements	Soldes à la fin
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
ANNEXE D						
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	62 000	12 000	-	-	-	74 000
Fonds Thérèse Théorêt	424 266	-	-	-	-	424 266
Fonds Thérèse Grégoire	115 000	-	-	-	-	115 000
Fonds Gaétan et Marjolaine Goudreau	-	-	-	-	-	-
Fonds Huguette et Marcelle Jubenville	102 961	18 000	-	-	-	120 961
Fonds Antoinette Brassard	9 500	1 300	-	-	-	10 800
Fonds Patricia Strauss	28 207	640	-	-	-	28 847
Fonds Frère Jacques Tremblay	590 798	20 929	-	-	-	611 727
Fonds Lorette Desilets	1 715 239	-	-	-	-	1 715 239
Fonds Famille Piette	-	78 624	-	-	-	78 624
AIDE À DES ÉTUDIANTS DU TIERS-MONDE À COMPLÉTER LEURS ÉTUDES EN MÉDECINE						
Fonds René Pharand et Béatrice Roy Pharand	<u>164 581</u>	<u>5 000</u>	<u>-</u>	<u>10 775</u>	<u>(14 055)</u>	<u>166 301</u>
	<u>3 805 144</u>	<u>136 493</u>	<u>-</u>	<u>10 775</u>	<u>(14 055)</u>	<u>3 938 357</u>

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