DION DUBOIS | CPA
S.E.N.C.R.L.
Société de comptables professionnels agréés
Michel Dion, CPA auditeur
Jonathan Dubois, CPA auditeur

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

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

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de l'organisme **LES AILES DE L'ESPÉRANCE (QUÉBEC) INC.**, qui comprennent le bilan au 30 juin 2023, et les états des résultats, de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie pour l'exercice clos 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 du professionnel en exercice

Notre responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en nous fondant sur notre examen. Nous avons effectué notre examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes.

Un examen d'états financiers conforme aux normes d'examen généralement reconnues du Canada est une mission d'assurance limitée. Le professionnel en exercice met en en œuvre des procédures qui consistent principalement en des demandes d'informations auprès de la direction et d'autres personnes au sein de l'entité, selon le cas, ainsi qu'en des procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.

Les procédures mise en œuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendues que celles mises en œuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur les états financiers.

1695, boul. Laval, bureau 210
Laval (Québec) H7S 2M2
Téléphone : 450-668-1177 | Télécopieur : 450-668-3450
info@ddg-cpa.ca | mdion@ddg-cpa.ca | jdubois@ddg-cpa.ca

GROUPE Servicas
Cabinet indépendant membre
servicas.com

Fondement de la conclusion 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 clos le 30 juin 2023, de l'actif à court terme au 30 juin 2023, et des actifs nets au 1er juillet 2022 et au 30 juin 2023.

Conclusion avec réserve

Au cours de notre examen, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans le paragraphe sur le fondement de la conclusion avec réserve, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que les états financiers ne donnent pas, 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 2023, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos 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

Par : MICHEL DION, CPA auditeur

Laval (Québec)
Le 27 septembre 2023

LES AILES DE L'ESPÉRANCE (QUÉBEC) INC.

ÉTAT DES RÉSULTATS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023
(non audité)

	Fonds général		Fonds affectés		Fonds de dotation		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	$	$	$	$	$	$	$	$
PRODUITS								
Dons								
Campagnes	146 690	152 652	-	-	-	-	146 690	152 652
Dirigés *	577 720	630 389	-	-	185 258	167 139	762 978	797 528
Non dirigés	108 484	6 739	-	-	-	-	108 484	6 739
Revenus de placements	-	-	12 880	4 465	240 675	221 932	253 555	226 397
Gain sur cession de placements	-	-	35 049	19 180	205 994	104 270	241 043	123 450
Gain (Perte) non réalisé sur placements	-	-	16 475	(80 957)	240 590	(699 527)	257 065	(780 484)
Autres	33 752	25 140	145	63	-	-	33 897	25 203
	866 646	814 920	64 549	(57 249)	872 517	(206 186)	1 803 712	551 485
CHARGES								
Projets de développement	1 049 157	723 628	-	-	7 251	5 810	1 056 408	729 438
Frais de levée de fonds et d'administration (Annexe A)	131 148	132 953	-	-	30 693	32 359	161 841	165 312
Intérêts sur la dette à long terme	-	-	14 575	20 342	-	-	14 575	20 342
Assurance-vie	19 897	19 897	-	-	-	-	19 897	19 897
	1 200 202	876 478	15 575	20 342	37 944	38 169	1 252 721	934 989
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(333 556)	(61 558)	49 974	(77 591)	834 573	(244 355)	550 991	(383 504)

Les notes complémentaires ci-jointes font partie intégrante des états financiers
*Inclus 27 500$ (25 000$ - 2022) de Fondation Marcelle et Jean Coutu

LES AILES DE L'ESPÉRANCE (QUÉBEC) INC.

BILAN

30 JUIN 2023
(non audité)

	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 B)	2023	2022
	$	$	$	$	$	$	$	$	$
ACTIF À COURT TERME									
Encaisse	94 574	-	94 574	8 612	-	8 612	3 840	107 026	410 832
Débiteurs (Note 4)	73 132	-	73 132	650	-	650	5 434	79 216	79 746
Frais payés d'avance	5 980	-	5 980	-	-	-	-	5 980	6 015
	173 686	-	173 686	9 262	-	9 262	9 274	192 222	496 593
Somme due par le fonds de dotation*	1 184 207	-	1 184 207	-	-	-	-	-	-
PLACEMENTS (Note 6)	91 937	-	91 937	505 557	-	505 557	6 008 274	6 605 768	5 841 945
	1 449 830	-	1 449 830	514 819	-	514 819	6 017 548	6 797 990	6 338 538

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

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

LES AILES DE L'ESPÉRANCE (QUÉBEC) INC.

BILAN

30 JUIN 2023
(non audité)

	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 B)	2023	2022
	$	$	$	$	$	$	$	$	$
PASSIF À COURT TERME									
Fournisseurs et charges à payer (Note 7)	22 881	-	22 881	-	-	-	3 887	26 768	10 506
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (Note 8)	40 000	-	40 000	22 951	-	22 951	-	62 951	38 540
	62 881	-	62 881	22 951	-	22 951	3 887	89 719	49 046
Somme due aux fonds général *	-	-	-	-	-	-	1 184 207	-	-
DETTE À LONG TERME (Note 8)	-	-	-	135 942	-	135 942	-	135 942	268 154
	62 881	-	62 881	158 893	-	158 893	1 188 094	225 661	317 200

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

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

BILAN

30 JUIN 2023
(non audité)

	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 B)	2023	2022
	$	$	$	$	$	$	$	$	$
ACTIFS NETS									
Investis en immobilisations corporelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-
À titre de dotation	-	-	-	-	-	-	4 829 454	4 829 464	4 642 254
Non affectés	1 386 949	-	1 386 949	355 926	-	355 926	-	1 742 875	1 379 084
	1 386 949	-	1 386 949	355 926	-	355 926	4 829 454	6 572 329	6 021 338
	1 449 830	-	1 449 830	514 819	-	514 819	6 017 548	6 797 990	6 338 538

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

ENGAGEMENT (Note 9)

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

André Franche _____ administrateur

Nicole Roulean _____ administrateur

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023
(non audité)

	2023 $	2022 $
ANNEXE A - FRAIS DE LEVÉE DE FONDS ET D'ADMINISTRATION		
Salaires et avantages sociaux	64 383	64 285
Papeterie, impression et frais postaux	7 260	12 498
Déplacements et représentation	12 216	12 728
Dépenses de réunion	1 122	4 940
Télécommunications	3 227	3 543
Souscriptions et photos	3 208	3 998
Loyer	18 703	10 319
Entretien du local	153	25
Fournitures de bureau et courriers	3 655	5 750
Assurances	2 879	2 790
Taxes et permis	38	1 128
Services professionnels	10 172	8 177
Intérêts et frais bancaires	4 132	2 772
	131 148	132 953
ANNEXE A - FRAIS DE LEVÉE DE FONDS ET D'ADMINISTRATION		
Honoraires de gestion	30 693	32 359

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

DÉTAIL DES SOLDES DE FONDS DU FONDS DE DOTATION

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023
(non audité)

	Soldes au début	Dons reçus	Affectations d'origine interne	Intérêts créditeurs	Projets de développements	Soldes à la fin
	$	$	$	$	$	$
ANNEXE B						
APPROVISIONNEMENT EN EAU POTABLE, DÉVELOPPEMENT COMMUNAUTAIRE ET SOUTIEN AUX ENFANTS EN SITUATION D'ABANDON						
Fonds Serge et Martin Pharand	154 735	-	-	-	-	154 735
Fonds Marcel Gauvin	63 057	-	-	-	-	63 057
Fonds Régina et Yvette Roy	375 000	-	-	-	-	375 000
Fonds Céline et André Franche	128 000	14 000	-	-	-	142 000
Fonds Thérèse Théorêt	424 766	250	-	-	-	424 766
Fonds Thérèse Grégoire	115 000	-	-	-	-	115 000
Fonds Huguette et Marcelle Jubinville	164 961	21 500	-	-	-	186 461
Fonds Antoinette Brassard	56 000	-	-	-	-	56 000
Fonds Patricia Strauss	31 107	300	-	-	-	31 407
Fonds Frère Jacques Tremblay	716 357	20 929	-	-	-	737 286
Fonds Lorette Desilets	1 715 239	-	-	-	-	1 715 239
Fonds Famille Piette	79 624	23 111	-	-	-	102 735
Fonds Louise Granger	12 550	2 600	-	-	-	15 150
Fonds Sylvie Bérubé	3 550	900	-	-	-	4 450
Fonds Madeleine Laferté	100 000	-	-	-	-	100 000
Fonds Marie-France Raymond	150 100	59 800	-	-	-	209 900
Fonds Marie-France Raymond	100 000	39 868	-	-	-	139 868
Fonds Ginette Thibault	70 000	2 000	-	-	-	72 000
Fonds Francine Cyr	-	-	-	-	-	-
Fonds Gaétan et Marjolaine Goudreau	-	-	-	-	-	-
AIDE À DES ÉTUDIANTS DU TIERS-MONDE À COMPLÉTER LEURS ÉTUDES EN MÉDECINE						
Fonds René Pharand et Béatrice Roy Pharand	182 208	-	-	9 194	(7 252)	184 150
	4 642 254	185 258	-	9 194	(7 252)	4 829 454

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