

**L'ÉTOILE DE PACHO - RÉSEAU D'ENTRAIDE POUR PARENT D'ENFANT
HANDICAPÉ**

ÉTATS FINANCIERS

31 OCTOBRE 2020

L'ÉTOILE DE PACHO - RÉSEAU D'ENTRAIDE POUR PARENT D'ENFANT HANDICAPÉ

ÉTATS FINANCIERS

31 OCTOBRE 2020

SOMMAIRE

	Page
Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant	1 - 2
Résultats et évolution des actifs nets	3
Bilan	4
Flux de trésorerie	5
Notes complémentaires	6 - 10
Renseignements complémentaires	11



RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux administrateurs de
L'ÉTOILE DE PACHO - RÉSEAU D'ENTRAIDE POUR PARENT D'ENFANT
HANDICAPÉ

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de l'organisme L'ÉTOILE DE PACHO - RÉSEAU D'ENTRAIDE POUR PARENT D'ENFANT HANDICAPÉ, qui comprennent le bilan au 31 octobre 2020, et les états des résultats et 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 à l'égard des 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 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 mises en œuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue 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.

Conclusion

Au cours de notre examen, 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 L'ÉTOILE DE PACHO - RÉSEAU D'ENTRAIDE POUR PARENT D'ENFANT HANDICAPÉ au 31 octobre 2020, 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.

 SAUVAGEAU HANLEY CPA INC.¹

Brossard
Le 16 février 2021

¹ Par Catherine Hanley, CPA auditrice, CA

L'ÉTOILE DE PACHO - RÉSEAU D'ENTRAIDE POUR PARENT D'ENFANT HANDICAPÉ**RÉSULTATS ET ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS****EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2020****(non audité)****3**

	2020	2019
PRODUITS		
Dons - Fondation Mirella & Lino Saputo	257 151 \$	338 596 \$
Dons	107 341	19 652
Subvention - Programme de soutien aux organismes communautaires	89 378	-
Dons - Fondation Lucie et André Chagnon	64 860	45 980
Subvention - Centraide	21 759	-
Subvention - Ville de Montréal	16 640	10 000
Dons - Fondation Martin-Matte	12 465	2 335
Subventions - Autres	9 013	5 260
Collectes de fonds	4 058	22 631
Cotisations des membres	1 660	1 979
Dons - Parents jusqu'au bout	-	3 030
	584 325	449 463
CHARGES		
Dépenses - Fondation Mirella & Lino Saputo (note 8)	257 151	338 596
Frais d'exploitation et d'administration - Mission globale (annexe A)	209 292	96 295
Dépenses - Fondation Lucie et André Chagnon (note 9)	52 855	11 480
Dépenses - Centraide	21 101	-
Dépenses - Ville de Montréal	16 640	10 000
Dépenses - Fondation Martin-Matte	12 465	2 335
Dépenses - Collectes de fonds	1 697	1 683
Dépenses - Parents jusqu'au bout	-	3 030
Dépenses - Projets spéciaux	-	1 277
	571 201	464 696
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	13 124	(15 233)
ACTIFS NETS AU DÉBUT	7 745	22 978
ACTIFS NETS À LA FIN	20 869 \$	7 745 \$

L'ÉTOILE DE PACHO - RÉSEAU D'ENTRAIDE POUR PARENT D'ENFANT HANDICAPÉ

BILAN

31 OCTOBRE 2020
(non audité)

4

	2020	2019
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	187 319 \$	124 505 \$
Subventions à recevoir	8 690	5 000
Frais payés d'avance	5 204	3 901
	201 213	133 406
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 4)	7 555	-
	208 768 \$	133 406 \$
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 5)	31 933 \$	30 082 \$
Apports reportés (note 6)	155 966	95 579
	187 899	125 661
ACTIFS NETS		
ACTIFS NETS NON GREVÉS D'AFFECTATIONS	20 869	7 745
	208 768 \$	133 406 \$

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,

_____, administrateur

L'ÉTOILE DE PACHO - RÉSEAU D'ENTRAIDE POUR PARENT D'ENFANT HANDICAPÉ**FLUX DE TRÉSORERIE****EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2020
(non audité)****5**

	2020	2019
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	13 124 \$	(15 233) \$
Élément n'affectant pas la trésorerie : Amortissements	1 333	-
	14 457	(15 233)
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement (note 3)	57 245	20 078
	71 702	4 845
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(8 888)	-
AUGMENTATION DE L'ENCAISSE	62 814	4 845
ENCAISSE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	124 505	119 660
ENCAISSE À LA FIN DE L'EXERCICE	187 319 \$	124 505 \$

1. FORME JURIDIQUE ET OBJECTIFS DE L'ORGANISME

L'organisme est constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, et est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Il a pour objectif d'offrir un service de jumelage entre les parents d'enfant handicapé et/ou gravement malade et une infirmière ou étudiante en soins infirmiers.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie III du Manuel de CPA Canada et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

Comptabilisation des produits

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée. Les apports reçus en dotations sont constatés à titre d'augmentation directe de l'actif net au cours de l'exercice.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie le solde bancaire et les dépôts à terme dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

Instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur. Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse et de la subvention à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des crédateurs.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon la méthode de l'amortissement dégressif au taux de 30 %.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**Ventilation des charges**

L'organisme se livre à différents projets. Le coût de chacun de ces projets se compose de charges directement rattachées aux projets :

- Fondation Mirella & Lino Saputo
- Fondation Lucie et André Chagnon
- Ville de Montréal
- Centraide
- Fondation Martin-Matte
- Projets spéciaux - Autres
- Mission globale
- Parents jusqu'au bout

L'organisme ventile une partie de ses charges de fonctionnement général selon des clés de répartition qu'il a jugé adaptées à chaque type de charge et qu'il utilise avec constance année après année. Ces charges sont ventilées selon les clés de répartitions suivantes :

Les charges salariales sont attribuées en fonction des heures travaillées dans chaque projet par les employés.

Les charges d'exploitation et d'administration sont attribuées entièrement à la mission globale.

Les autres charges sont ventilées selon l'utilisation qui en est faite dans chacun des projets.

3. VARIATION NETTE D'ÉLÉMENTS HORS TRÉSORERIE LIÉS AU FONCTIONNEMENT

	2020	2019
Compte à recevoir	- \$	3 788 \$
Subventions à recevoir	(3 690)	(5 000)
Frais payés d'avance	(1 303)	774
Créditeurs	1 851	2 437
Apports reportés	60 387	18 079
	57 245 \$	20 078 \$

4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2020		2019
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Matériel informatique	8 888 \$	1 333 \$	7 555 \$
			- \$

5. CRÉDITEURS

	2020	2019
Salaires	27 094 \$	17 236 \$
Sommes à remettre à l'État	4 482	861
Fournisseurs et frais courus	357	11 985
	31 933 \$	30 082 \$

6. APPORTS REPORTÉS

	2020	2019
Produits		
Centraide	87 566 \$	- \$
Fondation Mirella & Lino Saputo	51 463	73 114
Fondation Lucie et André Chagnon	8 398	-
Programme de soutien aux organismes communautaires	6 664	-
IBM	1 875	-
Fondation Martin-Matte	-	12 465
Bell	-	10 000
	155 966	95 579

Les variations survenues dans le solde des subventions reportées sont les suivantes :

Solde d'ouverture	95 579	77 500
Moins : montants constatés à titre de produits au cours de l'exercice	(95 579)	(77 500)
Plus : montants reçus pour l'exercice suivant	155 966	95 579
Solde à la fin	155 966 \$	95 579 \$

7. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

L'engagement pris par l'organisme en vertu d'un bail totalise 49 669 \$ et les versements à effectuer au cours des trois prochains exercices sont les suivants :

2021	18 626 \$
2022	18 626 \$
2023	12 417 \$

8. CHARGES - FONDATION MIRELLA & LINO SAPUTO

	2020	2019
Salaires et charges sociales	213 492 \$	197 570 \$
Fonds d'urgence	25 184	10 620
Frais Covid	14 554	-
Publicité et promotion	3 138	999
Déplacements et représentation	783	4 963
Honoraires - représentation des parents	-	124 322
Courrier et messagerie	-	122
	257 151 \$	338 596 \$

9. CHARGES - FONDATION LUCIE ET ANDRÉ CHAGNON

Au cours de l'exercice, l'organisme a reçu un don d'un montant de 64 860 \$ de la Fondation Lucie et André Chagnon. L'organisme a engagé des charges directement attribuables au projet de 52 855 \$. L'excédent des produits a permis à l'organisme de couvrir une partie de ses frais d'exploitation et d'administration pour la mission globale.

10. VENTILATION DES CHARGES

Les salaires totalisant 404 190 \$ (239 520 en 2019) ont été ventilés comme suit :

	2020	2019
Fondation Mirella & Lino Saputo	213 492 \$	197 570 \$
Frais d'exploitation et d'administration	117 933	22 205
Fondation Lucie et André Chagnon	35 060	7 670
Ville de Montréal	15 569	10 000
Fondation Martin-Matte	11 560	2 075
Centraide	10 576	-
	404 190 \$	239 520 \$

11. INSTRUMENTS FINANCIERS**Risques financiers**

L'organisme d'aide, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante présente l'exposition de l'organisme aux risques importants à la date du bilan, soit au 31 octobre 2020.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un actif financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'organisme à subir une perte financière. Le risque de crédit pour l'organisme est principalement lié aux subventions à recevoir.

Pour les promesses de dons, l'organisme ne comptabilise à la fin de l'exercice que les montants qui sont reçus à la date d'achèvement des états financiers.

L'ÉTOILE DE PACHO - RÉSEAU D'ENTRAIDE POUR PARENT D'ENFANT HANDICAPÉ

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2020

(non audité)

11

	2020	2019
ANNEXE A		
FRAIS D'EXPLOITATION ET D'ADMINISTRATION - MISSION GLOBALE		
Salaires et charges sociales	117 933 \$	22 205 \$
Frais Covid	16 941	-
Honoraires professionnels	14 219	4 313
Loyer	10 939	19 316
Informatique	8 707	2 975
Licences, taxes et permis	8 262	7 603
Publicité et promotion	5 786	5 002
Fournitures de bureau et papeterie	3 775	4 334
Frais d'assemblées	3 479	2 425
Assurances	3 029	1 636
Frais divers	3 022	1 128
Énergie	2 581	4 571
Télécommunications	2 478	3 777
Honoraires d'organisation	2 398	12 443
Déplacements	1 597	2 785
Nourriture	1 453	1 782
Entretien et réparations	1 360	-
Amortissements	1 333	-
	209 292 \$	96 295 \$