

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

ÉTATS FINANCIERS

31 OCTOBRE 2021

L'ÉTOILE DE PACHO - RÉSEAU D'ENTRAIDE POUR PARENT D'ENFANT HANDICAPÉ
ÉTATS FINANCIERS
31 OCTOBRE 2021

SOMMAIRE

	Page
Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant	1 - 2
Résultats	3
Évolution des actifs nets	4
Bilan	5
Flux de trésorerie	6
Notes complémentaires	7 - 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 2021, 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 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 2021, 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 15 février 2022

¹ Par Catherine Hanley, CPA auditrice, CA

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

RÉSULTATS

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2021
(non audité)

3

	2021	2020
PRODUITS		
Dons - Fondation Mirella & Lino Saputo	170 973 \$	257 151 \$
Dons	155 731	107 342
Subvention - Programme de soutien aux organismes communautaires	98 817	89 378
Subvention - Centraide	81 300	21 759
Dons - Fondation Lucie et André Chagnon	64 785	64 860
Dons - Fondation Martin-Matte	32 486	12 465
Subvention - Ville de Montréal	16 353	16 640
Dons en actions	9 805	-
Subventions - Autres	9 778	9 013
Variation nette de la juste valeur des actions de sociétés cotées en bourse	3 277	-
Cotisations des membres	2 422	1 660
Collectes de fonds	840	4 058
Autres revenus	223	7 522
	646 790	591 848
CHARGES (annexe A)	563 490	571 202
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	83 300 \$	20 646 \$

L'ÉTOILE DE PACHO - RÉSEAU D'ENTRAIDE POUR PARENT D'ENFANT HANDICAPÉ**ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS****EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2021****(non audité)****4**

	Investis en immo- bilisations	Non affectés	2021 Total	2020 Total
SOLDE AU DÉBUT				
Déjà établi	7 555 \$	42 552 \$	50 107 \$	7 745 \$
Redressement sur exercices antérieurs (note 2)	-	-	-	21 716
Redressé	7 555	42 552	50 107	29 461
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(2 776)	86 076	83 300	20 646
Acquisition d'immobilisations corporelles	3 394	(3 394)	-	-
SOLDE À LA FIN	8 173 \$	125 234 \$	133 407 \$	50 107 \$

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

BILAN

31 OCTOBRE 2021
(non audité)

5

	2021	2020
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	289 031 \$	187 319 \$
Taxes de vente	38 863	29 238
Subventions à recevoir	3 778	8 690
Frais payés d'avance	9 356	5 204
	341 028	230 451
PLACEMENTS (note 5)	13 152	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 6)	8 173	7 555
	362 353 \$	238 006 \$
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 7)	46 254 \$	31 933 \$
Apports reportés (note 8)	182 692	155 966
	228 946	187 899
ACTIFS NETS		
INVESTIS EN IMMOBILISATIONS	8 173	7 555
NON AFFECTÉS	125 234	42 552
	133 407	50 107
	362 353 \$	238 006 \$

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 2021
(non audité)

6

	2021	2020
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	83 300 \$	20 646 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissements	2 776	1 333
Variation nette de la juste valeur des actions de sociétés cotées en bourse	(3 277)	-
Dons en actions	(9 805)	-
	72 994	21 979
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement (note 4)	32 182	49 723
	105 176	71 702
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition de placements	(70)	-
Acquisition d'immobilisations corporelles	(3 394)	(8 888)
	(3 464)	(8 888)
AUGMENTATION DE L'ENCAISSE	101 712	62 814
ENCAISSE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	187 319	124 505
ENCAISSE À LA FIN DE L'EXERCICE	289 031 \$	187 319 \$

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. REDRESSEMENT DES EXERCICES ANTÉRIEURS

L'organisme a découvert que les demandes de remboursement des taxes de vente à l'intention des organismes à but non lucratif admissibles n'ont pas été demandées pour les exercices 2017 à 2020. Les charges connexes sont surévaluées de 50 % du montant réclamé pour ces années. En conséquence, le solde de l'actif net au 1er novembre 2019 a été augmenté de 21 716 \$ et les états financiers de l'exercice 2020 ont été retraités. Le poste autres revenus à l'état des résultats de l'exercice de 2020 a été augmenté de 7 522 \$ de même que l'excédent des produits sur les charges. Les taxes de vente ont été augmentées de 29 238 \$ au 31 octobre 2020.

3. 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 :

Constatation 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.

Immobilisations corporelles

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

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**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 des subventions à recevoir.

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

Les actifs financiers de l'organisme évalués à la juste valeur se composent des actions de sociétés cotées en bourse.

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.

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

	2021	2020
Taxes de vente	(9 625) \$	(7 522) \$
Subventions à recevoir	4 912	(3 690)
Frais payés d'avance	(4 152)	(1 303)
Créditeurs	14 321	1 851
Apports reportés	26 726	60 387
	32 182 \$	49 723 \$

5. PLACEMENTS

	2021	2020
Actions de sociétés cotées en bourse, à la juste valeur	13 152 \$	- \$

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 OCTOBRE 2021
(non audité)

9

6. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2021		2020
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Matériel informatique	12 282 \$	4 109 \$	8 173 \$

7. CRÉDITEURS

	2021	2020
Salaires	24 586 \$	27 094 \$
Fournisseurs et frais courus	17 511	357
Sommes à remettre à l'État	4 157	4 482
	46 254 \$	31 933 \$

8. APPORTS REPORTÉS

Financement destiné à couvrir les charges du prochain exercice :

	2021	2020
Produits		
Fondation Mirella & Lino Saputo	58 490 \$	51 463 \$
Programme de soutien aux organismes communautaires	48 714	6 664
Fondation Chamandy	28 000	-
Fondation J.A. DeSève	20 000	-
Fondation Lucie et André Chagnon	12 888	8 398
Fondation J. Armand Bombardier	8 334	-
Centraide	6 266	87 566
IBM	-	1 875
	182 692	155 966

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

Solde d'ouverture	155 966	95 579
Moins : montants constatés à titre de produits au cours de l'exercice	(155 966)	(95 579)
Plus : montants reçus pour l'exercice suivant	182 692	155 966
Solde à la fin	182 692 \$	155 966 \$

9. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

L'engagement pris par l'organisme en vertu d'un bail totalise 29 022 \$ et les versements à effectuer au cours des deux prochains exercices sont les suivants :

2022	17 413 \$
2023	11 609 \$

10. CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'exercice 2020 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2021.

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

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2021
(non audité)

11

	2021	2020
ANNEXE A		
CHARGES		
Salaires et charges sociales	426 256 \$	419 539 \$
Honoraires professionnels	45 998	36 555
Informatique	31 614	17 061
Loyer	16 354	16 175
Publicité et promotion	11 604	8 924
Licences, taxes et permis	10 648	8 262
Assurances	4 141	4 521
Télécommunications	3 527	3 617
Énergie	2 883	3 852
Amortissements	2 776	1 333
Fournitures de bureau et papeterie	2 082	3 775
Frais divers	1 945	3 298
Frais Covid	1 624	31 523
Nourriture	1 188	1 634
Déplacements	690	2 199
Honoraires d'organisation	128	2 398
Frais d'assemblées	32	3 479
Dépenses - Collectes de fonds	-	1 697
Entretien et réparations	-	1 360
	563 490 \$	571 202 \$