

**Étincelles de bonheur
du Haut Saint-François**

**États financiers
au 31 mars 2020**

Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant	2 - 3
États financiers	
Résultats	4
Évolution de l'actif net	5
Flux de trésorerie	6
Situation financière	7
Notes complémentaires	8 - 11

Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant

Aux administrateurs de
Étincelles de bonheur du Haut Saint-François

Raymond Chabot
Grant Thornton S.E.N.C.R.L.
375, rue Labbé
Theford Mines (Québec) G6G 1Z4
T 418 335-7511

241, 2^{ème} Avenue
Weedon (Québec) J0B 3J0
T 819 877-2200

801A, avenue Champlain
Disraeli (Québec) G0N 1E0
T 418 449-3875

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de l'organisme Étincelles de bonheur du Haut Saint-François, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2020 et 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 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 ces états financiers 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 ces états financiers.

Fondement de la conclusion avec réserve

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes sans but lucratif, l'organisme Étincelles de bonheur du Haut Saint-François tire des produits de dons et d'activités pour lesquels il n'est pas possible de mener à bien notre examen. Par conséquent, notre examen de ces produits s'est limité aux montants inscrits dans les comptes de l'organisme Étincelles de bonheur du Haut Saint-François et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des produits de dons et d'activités, de l'excédent des produits par rapport aux charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices terminés les 31 mars 2020 et 2019, de l'actif à court terme aux 31 mars 2020 et 2019 et de l'actif net aux 1er avril 2019 et 2018 et aux 31 mars 2020 et 2019. Nous avons exprimé par conséquent une conclusion avec réserve sur les états financiers pour l'exercice terminé le 31 mars 2019, en raison des incidences éventuelles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Conclusion avec réserve

Au cours de notre examen, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans le paragraphe de fondement de la conclusion avec réserve, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que ces états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme Étincelles de bonheur du Haut Saint-François au 31 mars 2020 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.

*Raymond Chabot Grant Thornton S.E. N.C.R.L.*¹

Weedon
Le 10 juillet 2020

¹ CPA auditeur, CGA permis de comptabilité publique n° A130481

Étincelles de bonheur du Haut Saint-François

Résultats

pour l'exercice terminé le 31 mars 2020
(non audité)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
Produits		
Apports		
CIUSSS de l'Estrie - CHUS		
Mission globale - Déficience intellectuelle	105 298	90 584
Projet ponctuel - Activités et services spécifiques	52 424	19 850
Ministère de l'Éducation, du Loisir et du Sport	6 814	7 981
Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale		3 840
Service Canada	9 857	9 314
Dons	5 168	6 125
Location	900	2 080
Activités	9 803	12 224
Autres produits	64	109
	<u>190 328</u>	<u>152 107</u>
Charges		
Salaires et charges sociales	120 894	100 160
Frais des activités	8 933	9 236
Charges locatives	17 302	18 647
Entretien et réparations	1 611	1 734
Énergie	2 843	5 763
Assurances	903	2 103
Frais de transport et de déplacement	74	50
Frais de repas et de représentation	383	452
Fournitures et frais de bureau	3 365	3 306
Télécommunications	1 430	1 617
Cotisations et permis	515	634
Honoraires professionnels	5 024	6 186
Frais bancaires	313	642
Amortissement des immobilisations corporelles	1 721	2 161
	<u>165 311</u>	<u>152 691</u>
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	<u>25 017</u>	<u>(584)</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Étincelles de bonheur du Haut Saint-François

Situation financière

au 31 mars 2020
(non audité)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	\$	\$
ACTIF		
Court terme		
Encaisse	83 619	34 362
Taxes à la consommation à recevoir	2 504	2 800
Apports à recevoir		6 638
	<u>86 123</u>	<u>43 800</u>
Long terme		
Immobilisations corporelles (note 4)	6 790	8 511
	<u>92 913</u>	<u>52 311</u>
PASSIF		
Court terme		
Créditeurs (note 5)	16 720	14 302
Apports reportés (note 6)	13 167	
	<u>29 887</u>	<u>14 302</u>
ACTIF NET		
Grevé d'affectation d'origine interne (note 7)	18 250	
Investi en immobilisations	6 790	8 511
Non affecté	37 986	29 498
	<u>63 026</u>	<u>38 009</u>
	<u>92 913</u>	<u>52 311</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,


Administrateur


Administrateur