

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

**RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT ET
ÉTATS FINANCIERS**

31 MARS 2017



Eric G. Gagnon Professional Corporation
Noël G. Cantin Professional Corporation
Julie A. Lemieux CPA, CA
Martine Lemaire-Mignault CPA, CA
Daniel D. Gagné CPA, CA
Chad Lauzon CPA, CA

Collins Barrow
Gagné Gagnon Bisson Hébert
Chartered Professional Accountants
2 Ash Street, Suite 2
Kapusking, Ontario P5N 3H4
T: 705.337.6411
F: 705.335.6563
www.collinsbarrow.com

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux conseil d'administration et membres des
Services de Counselling de Hearst, Kap., S-R-F.

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints des Services de Counselling de Hearst, Kap., S-R-F. qui comprennent les états de la situation financière au 31 mars 2017, les états des opérations consolidés, l'état de la continuité de l'actif net affecté à l'interne et de l'évolution de l'encaisse pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales pratiques 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 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 oeuvre 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 celle-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'organisme 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'organisme. 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 avec réserve.

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (suite)

Fondement de l'opinion avec réserve

1- Selon les Normes comptables canadiennes pour organismes sans but lucratif, l'organisme devrait capitaliser et amortir tous ses immobilisations. Tel que d'écrit à la note 2, les immobilisations sont constatées à titre de dépenses dans l'exercice au cours duquel elles sont encourues, à l'exception des véhicules qui sont inscrits au coût et amortis. Nous n'avons pu déterminer le redressement complet qui aurait dû être apporté aux résultats nets, au surplus et aux actifs nets.

2- Selon les Normes comptables canadiennes pour organismes sans but lucratif, l'organisme devrait comptabiliser les vacances à payer. Les dépenses sont plutôt inscrites dans l'exercice ou elles sont payées.

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception de l'effet potentiel 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 des Services de Counselling de Hearst, Kap., S-R-F. au 31 mars 2017, ainsi que de sa performance financière et de l'évolution de l'encaisse pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour organismes sans but lucratif.

Collins Barrow Gagné Gagnon Bisson Hébert

Comptables professionnels agréés
Comptables publics licenciés
Le 30 juin 2017

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2017

OPÉRATIONS

| | |
|--|---------|
| État des opérations consolidés | 1 |
| Programme de counseling | 2 |
| Autres programmes | 3 |
| Programme d'intervention auprès des partenaires violents | 4 |
| Aide immédiate aux victimes de l'Ontario | 5 |
| Programme soutien à la cour de la famille | 6 |
| Programme responsabilité directe | 7 |
| Service d'hébergement d'urgence - Programme MSSC - Allocation de l'administration centrale | 8 |
| Service d'hébergement d'urgence - Programme MSSC | 9 |
| Counseling - Programme MSSC | 10 |
| Intervention précoce enfants témoins - Programme MSSC | 11 |
| Appui transitoire - Programme MSSC | 12 |
| Comité de coordination des services communautaires d'aide aux victimes de violence familiale - Programme MSSC | 13 |
| Subvention unique - Programme MSSC | 14 |
| AUTRES ACTIVITÉS - FONDS DU CONSEIL - REVENUS, DÉPENSES ET ACTIF NET | 15 |
| CONTINUITÉ DE L'ACTIF NET AFFECTÉ À L'INTERNE | 16 |
| SITUATION FINANCIÈRE - FONDS D'OPÉRATION | 17 |
| SITUATION FINANCIÈRE - FONDS DU CONSEIL | 18 |
| ÉVOLUTION DE L'ENCAISSE | 19 |
| NOTES COMPLÉMENTAIRES | 20 - 27 |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

ÉTAT DES OPÉRATIONS CONSOLIDÉS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

| | Budget (Non-audité) | 2017 Réal | 2016 Réal |
|--|------------------------|------------------|------------------|
| REVENUS | | | |
| Subventions | \$ 4,090,028 | \$ 4,090,028 | \$ 4,087,009 |
| Intérêts, autres revenus et recouvrements | 97,400 | 128,081 | 119,452 |
| | <u>4,187,428</u> | <u>4,218,109</u> | <u>4,206,461</u> |
| DÉPENSES | | | |
| Salaires, bénéfices et frais de consultation | 3,277,947 | 3,249,793 | 3,106,939 |
| Fournitures et autres dépenses | 909,481 | 922,766 | 1,024,869 |
| | <u>4,187,428</u> | <u>4,172,559</u> | <u>4,131,808</u> |
| SURPLUS DE L'EXERCICE | <u>\$ -</u> | <u>\$ 45,550</u> | <u>\$ 74,653</u> |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

PROGRAMME DE COUNSELING

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

| | Budget (Non-audité) | 2017 Réel | 2016 Réel |
|--|------------------------|------------------|------------------|
| DÉPENSES | | | |
| SALAIRES, BÉNÉFICES ET FRAIS DE CONSULTATION | | | |
| Salaires et bénéfices marginaux | \$ 1,999,180 | \$ 1,999,184 | \$ 1,924,625 |
| Frais de consultation | 46,440 | 24,820 | 16,618 |
| | <u>2,045,620</u> | <u>2,024,004</u> | <u>1,941,243</u> |
| FOURNITURES ET AUTRES DÉPENSES | | | |
| Autres dépenses directes | 33,400 | 44,495 | 42,864 |
| Conciergerie | 13,600 | 9,820 | 10,880 |
| Honoraires professionnels | 14,500 | 18,310 | 19,739 |
| Dépenses de bureau | 26,391 | 53,588 | 78,330 |
| Formation du personnel | 7,400 | 2,178 | 8,899 |
| Téléphone et communications | 26,000 | 16,265 | 13,660 |
| Frais de déplacement | 31,050 | 25,704 | 27,891 |
|  quipement | 73,165 | 64,189 | 78,771 |
| | <u>225,506</u> | <u>234,549</u> | <u>281,034</u> |
| LOYER ET ENTRETIEN DES BÂTIMENTS | <u>156,102</u> | <u>153,264</u> | <u>150,796</u> |
| DÉPENSES TOTALES | <u>2,427,228</u> | <u>2,411,817</u> | <u>2,373,073</u> |
| INTÉRÊTS, AUTRES REVENUS ET RECOUVREMENTS | (70,200) | (95,522) | (101,317) |
| AUTRES REVENUS - FRAIS DE CONSULTATION | - | - | (9,535) |
| COÛT NET DES OPÉRATIONS | <u>2,357,028</u> | <u>2,316,295</u> | <u>2,262,221</u> |
| SUBVENTIONS PROVINCIALES APPROUVÉES | | | |
| Opérations | 2,333,028 | 2,333,028 | 2,295,661 |
| Régions non desservies | 24,000 | 24,771 | 16,033 |
| Surplus récupéré durant l'exercice pour frais de consultation | - | (12,000) | - |
| | <u>2,357,028</u> | <u>2,345,799</u> | <u>2,311,694</u> |
| D  AU RÉSEAU LOCAL D'INTÉGRATION DES SERVICES DE SANTÉ DU NORD-EST (note 4) | \$ - | \$ 29,504 | \$ 49,473 |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

AUTRES PROGRAMMES

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

| | CDSSAB | | 2017 | 2016 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|--------------|
| | Programme | Ministère | 2017 | 2016 |
| | de sans-abris | de la Justice | Total | Total |
| REVENUS | | | | |
| Autres subventions | \$ 30,530 | \$ 5,000 | \$ 35,530 | \$ 23,944 |
| DÉPENSES | | | | |
| Autres dépenses directes | 30,530 | 327 | 30,857 | 23,944 |
| DÛ AU MINISTÈRE DE LA JUSTICE | \$ - | \$ 4,673 | \$ 4,673 | \$ - |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

PROGRAMME D'INTERVENTION AUPRÈS DES PARTENAIRES VIOLENTS

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

| | Budget (Non-audité) | 2017 Réel | 2016 Réel |
|--|------------------------|---------------|---------------|
| REVENUS | | | |
| Ministère du procureur général | \$ 47,582 | \$ 47,582 | \$ 47,582 |
| Droits des clients | 3,200 | 1,200 | 1,080 |
| | <u>50,782</u> | <u>48,782</u> | <u>48,662</u> |
| DÉPENSES | | | |
| Assurance | 525 | 525 | 525 |
| Loyer | 2,820 | 2,820 | 2,820 |
| Téléphone et communications | 1,277 | 1,277 | 877 |
| Achat de services | 630 | 630 | 630 |
| Fournitures de bureau | 2,060 | 2,161 | 1,900 |
| Frais d'administration | 7,567 | 7,586 | 7,567 |
| Salaires et avantages sociaux | 35,903 | 33,783 | 34,343 |
| | <u>50,782</u> | <u>48,782</u> | <u>48,662</u> |
| DÛ AU MINISTÈRE DU PROCUREUR GÉNÉRAL (note 6) | \$ - | - | \$ - |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

AIDE IMMÉDIATE AUX VICTIMES DE L'ONTARIO

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

| | Budget (Non-audité) | 2017 Réel | 2016 Réel |
|--|------------------------|-----------------|-----------------|
| REVENUS | | | |
| MINISTÈRE DU PROCUREUR GÉNÉRAL | | | |
| Opérations | \$ 187,895 | \$ 187,895 | \$ 185,088 |
| Subvention unique | 8,500 | 8,500 | - |
| | <u>196,395</u> | <u>196,395</u> | <u>185,088</u> |
| DÉPENSES | | | |
| Éducation du public | 6,500 | 10,069 | 6,544 |
| Assurance | 685 | 685 | 685 |
| Publicité et promotion | 4,000 | - | - |
| Téléphone et communications | 10,407 | 7,731 | 9,375 |
| Frais de location | 6,840 | 6,928 | 6,860 |
| Achat de services | 1,330 | 1,756 | 892 |
| Fournitures de bureau | 8,300 | 6,138 | 8,603 |
| Frais d'administration | 18,790 | 18,790 | 17,432 |
| Frais d'adhésion | 1,600 | 1,655 | 1,600 |
| Dépenses relatives au personnel | 7,063 | 7,266 | 3,033 |
| Dépenses relatives aux bénévoles | 4,000 | 3,734 | 4,220 |
| Salaires et avantages sociaux | 126,880 | 125,638 | 116,247 |
| | <u>196,395</u> | <u>190,390</u> | <u>175,491</u> |
| DÛ AU MINISTÈRE DU PROCUREUR GÉNÉRAL (note 6) | \$ - | \$ 6,005 | \$ 9,597 |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

PROGRAMME SOUTIEN À LA COUR DE LA FAMILLE

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

| | Budget (Non-audité) | 2017 Réel | 2016 Réel |
|--|------------------------|--------------|--------------|
| REVENUS | | | |
| Ministère du procureur général | \$ 24,375 | \$ 24,375 | \$ 24,375 |
| DÉPENSES | | | |
| Achat de services | 500 | 333 | 500 |
| Assurance | 313 | 208 | 312 |
| Publicité et promotion | - | - | 241 |
| Téléphone et communications | 600 | 400 | 615 |
| Dépenses relatives au personnel | 4,000 | 3,335 | 3,362 |
| Fournitures de bureau | 600 | 400 | 300 |
| Frais d'administration | 2,216 | 1,477 | 2,216 |
| Loyer | 900 | 600 | 1,800 |
| Salaires et avantages sociaux | 15,246 | 17,437 | 15,029 |
| | 24,375 | 24,190 | 24,375 |
| DÛ AU MINISTÈRE DU PROCUREUR GÉNÉRAL (note 6) | \$ - | \$ 185 | \$ - |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

PROGRAMME RESPONSABILITÉ DIRECTE

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

| | Budget (Non-audité) | 2017 Réel | 2016 Réel |
|--|------------------------|--------------|--------------|
| REVENUS | | | |
| Ministère du procureur général | \$ 60,000 | \$ 60,000 | \$ 60,000 |
| DÉPENSES | | | |
| Achat de services | 1,100 | 1,100 | 1,100 |
| Téléphone et communications | 1,901 | 2,041 | 1,819 |
| Frais de déplacement | 14,000 | 11,421 | 12,113 |
| Fournitures de bureau | 500 | 138 | 416 |
| Frais d'administration | 6,100 | 6,100 | 6,100 |
| Loyer | 3,120 | 3,120 | 3,120 |
| Salaires et avantages sociaux | 33,279 | 28,692 | 29,266 |
| | 60,000 | 52,612 | 53,934 |
| DÛ AU MINISTÈRE DU PROCUREUR GÉNÉRAL (note 6) | \$ - | \$ 7,388 | \$ 6,066 |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

**SERVICE D'HÉBERGEMENT D'URGENCE
- PROGRAMME MSSC**

ALLOCATION DE L'ADMINISTRATION CENTRALE

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

| | Budget (Non-audité) | 2017 Réel | 2016 Réel |
|--|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| DÉPENSES | | | |
| Assurance | \$ 2,000 | \$ 3,172 | \$ 3,172 |
| Honoraires professionnels | 8,250 | 16,191 | 20,357 |
| Salaires et bénéfices marginaux | 107,378 | 119,912 | 141,448 |
| Développement professionnel | 500 | - | - |
| Fournitures de bureau | 4,220 | 4,281 | 1,832 |
| Téléphone et communications | 1,800 | 1,800 | 1,950 |
| Autres dépenses | 18,990 | 9,074 | 13,760 |
| Services publics | 6,780 | 6,860 | 6,860 |
| | <u>149,918</u> | <u>161,290</u> | <u>189,379</u> |
| ALLOCATION AUX PROGRAMMES | | | |
| Service d'hébergement d'urgence (page 9) | 113,937 | 125,309 | 151,092 |
| Counseling (page 10) | 20,989 | 20,989 | 22,693 |
| Intervention précoce enfants témoins (page 11) | 7,496 | 7,496 | 7,230 |
| Appui transitoire (page 12) | 7,496 | 7,496 | 8,364 |
| | <u>\$ 149,918</u> | <u>\$ 161,290</u> | <u>\$ 189,379</u> |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

**SERVICE D'HÉBERGEMENT D'URGENCE
- PROGRAMME MSSC**

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

| | Budget (Non-audité) | 2017 Réal | 2016 Réal |
|--|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| REVENUS | | | |
| Ministère des services sociaux et communautaires | \$ 872,819 | \$ 872,819 | \$ 850,737 |
| DÉPENSES | | | |
| Administration centrale (page 8) | 113,937 | 125,309 | 151,092 |
| Nourriture | 43,293 | 30,076 | 41,964 |
| Assurance | 4,080 | 3,538 | 3,581 |
| Meubles et équipement | 6,399 | 11,262 | 10,195 |
| Besoins des clients | 1,500 | 145 | 94 |
| Téléphone et communications | 15,600 | 14,507 | 15,469 |
| Salaires et bénéfices marginaux | 634,275 | 681,071 | 641,242 |
| Fournitures de bureau | 9,201 | 12,387 | 3,054 |
| Frais de déplacement | 17,900 | 14,781 | 9,411 |
| Développement professionnel | 6,234 | 10 | 217 |
| Publicité et promotion | 2,000 | 1,867 | 2,909 |
| Services publics | 18,400 | 43,344 | 50,808 |
| | <u>872,819</u> | <u>938,297</u> | <u>930,036</u> |
| DÛ DU MINISTÈRE DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES (note 5) | \$ - | \$ (65,478) | \$ (79,299) |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

COUNSELING - PROGRAMME MSSC

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

| | Budget (Non-audité) | 2017 Réel | 2016 Réel |
|--|------------------------|------------------|------------------|
| REVENUS | | | |
| Ministère des services sociaux et communautaires | \$ 229,482 | \$ 229,482 | \$ 233,495 |
| DÉPENSES | | | |
| Administration centrale (page 8) | 20,989 | 20,989 | 22,693 |
| Assurance | 860 | - | - |
| Loyer | 3,600 | 4,800 | 4,800 |
| Salaires et bénéfices marginaux | 184,331 | 150,643 | 150,442 |
| Frais de déplacement et formation | 7,863 | 8,871 | 8,768 |
| Fournitures de bureau | 5,419 | 5,098 | 4,441 |
| Publicité et promotion | 200 | - | - |
| Besoins des clients | 2,360 | 110 | 462 |
| Téléphone et communications | 3,100 | 2,533 | 3,682 |
| Meubles et équipement | 760 | 4,000 | 4,105 |
| | <u>229,482</u> | <u>197,044</u> | <u>199,393</u> |
| D  AU MINISTÈRE DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES (note 5) | \$ - | \$ 32,438 | \$ 34,102 |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

**INTERVENTION PRÉCOCE ENFANTS TÉMOINS
- PROGRAMME MSSC**

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

| | Budget (Non-audité) | 2017 Réel | 2016 Réel |
|--|------------------------|------------------|------------------|
| REVENUS | | | |
| Ministère des services sociaux et communautaires | \$ 91,822 | \$ 91,822 | \$ 105,616 |
| DÉPENSES | | | |
| Administration centrale (page 8) | 7,496 | 7,496 | 7,230 |
| Assurance | 450 | - | - |
| Salaires et bénéfices marginaux | 74,900 | 64,310 | 63,363 |
| Frais de déplacement et formation | 3,681 | 4,457 | 3,936 |
| Fournitures de bureau | 1,680 | 779 | 863 |
| Loyer | 900 | 1,484 | 921 |
| Besoins des clients | 1,830 | 23 | 48 |
| Téléphone et communications | 885 | 994 | 959 |
| | <u>91,822</u> | <u>79,543</u> | <u>77,320</u> |
| DÛ AU MINISTÈRE DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES (note 5) | \$ - | \$ 12,279 | \$ 28,296 |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

**APPUI TRANSITOIRE
- PROGRAMME MSSC**

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

| | Budget (Non-audité) | 2017 Réel | 2016 Réel |
|--|------------------------|----------------|----------------|
| REVENUS | | | |
| Ministère des services sociaux et communautaires | \$ 130,536 | \$ 130,536 | \$ 142,195 |
| DÉPENSES | | | |
| Administration centrale (page 8) | 7,496 | 7,496 | 8,364 |
| Assurance | 450 | - | - |
| Besoins des clients | 1,194 | - | - |
| Loyer et services publics | 9,236 | 9,649 | 9,516 |
| Salaires et bénéfices marginaux | 102,420 | 86,546 | 88,620 |
| Frais de déplacement et formation | 4,150 | 5,836 | 2,721 |
| Fournitures de bureau | 1,150 | 448 | 982 |
| Téléphone et communications | 2,840 | 1,463 | 2,515 |
| Meubles et équipement | 1,600 | 128 | 77 |
| Publicité et promotion | - | - | 546 |
| | <u>130,536</u> | <u>111,566</u> | <u>113,341</u> |
| DÛ AU MINISTÈRE DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES (note 5) | \$ - | \$ 18,970 | \$ 28,854 |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

**COMITÉ DE COORDINATION DES SERVICES COMMUNAUTAIRES
D'AIDE AUX VICTIMES DE VIOLENCE FAMILIALE
- PROGRAMME MSSC**

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

| | Budget (Non-audité) | 2017 Réel | 2016 Réel |
|--|------------------------|-----------------|-------------------|
| REVENUS | | | |
| MINISTÈRE DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES | | | |
| Opérations | \$ 27,883 | \$ 27,883 | \$ 27,883 |
| Subvention unique | 4,000 | 4,000 | - |
| AUTRES REVENUS | | | |
| Autres recouvrements | - | - | 1,022 |
| | <u>31,883</u> | <u>31,883</u> | <u>28,905</u> |
| DÉPENSES | | | |
| Salaires et bénéfices marginaux | 25,093 | 25,669 | 27,144 |
| Frais de déplacement | 400 | 468 | 1,886 |
| Fournitures de bureau | 570 | - | 361 |
| Loyer | 1,320 | 1,320 | 1,320 |
| Téléphone et communications | 500 | 840 | 630 |
| Comité de coordination | 4,000 | 4,000 | - |
| | <u>31,883</u> | <u>32,297</u> | <u>31,341</u> |
| D  DU MINISTÈRE DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES (note 5) | \$ - | \$ (414) | \$ (2,436) |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

SUBVENTION UNIQUE - PROGRAMME MSSC

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

| | Budget (Non-audité) | 2017 Réel | 2016 Réel |
|---|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| REVENUS | | | |
| MINISTÈRE DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES | | | |
| Besoin des clients | \$ 4,200 | \$ 4,200 | \$ 4,200 |
| Programme WISH - Kapuskasing | 6,200 | 6,200 | - |
| Journée internationale de la femme | 6,870 | 6,870 | 10,118 |
| Ordinateurs - Moosonee | 4,473 | 4,473 | - |
| Planification stratégique | - | - | 4,961 |
| Téléphone de violence et système de téléphone - Moosonee | 1,727 | 1,727 | 10,011 |
| Infrastructure | - | - | 32,637 |
| Développement professionnel | - | - | 14,016 |
| Nouvelles normes CPEC | 2,476 | 2,476 | 1,070 |
| Système de sécurité - Moosonee | 6,500 | 6,500 | - |
| Sisters in Spirit - Moosonee | 2,130 | 2,130 | - |
|  clairer la nuit - Kapuskasing | 2,000 | 2,000 | - |
| AUTRES REVENUS | - | 6,588 | 3,885 |
| | 36,576 | 43,164 | 80,898 |
| DÉPENSES | | | |
| Besoin des clients | 4,200 | 4,200 | 4,200 |
| Programme WISH - Kapuskasing | 6,200 | 6,198 | - |
| Journée internationale de la femme | 6,870 | 6,265 | 14,003 |
| Ordinateurs - Moosonee | 4,473 | 4,473 | - |
| Planification stratégique | - | - | 4,961 |
| Téléphone de violence et système de téléphone - Moosonee | 1,727 | 1,729 | 10,011 |
| Infrastructure | - | 9,899 | 32,637 |
| Développement professionnel | - | - | 14,016 |
| Nouvelles normes CPEC | 2,476 | - | 1,070 |
| Système de sécurité - Moosonee | 6,500 | 6,270 | - |
| Sisters in Spirit - Moosonee | 2,130 | 2,130 | - |
|  clairer la nuit - Kapuskasing | 2,000 | 2,000 | - |
| | 36,576 | 43,164 | 80,898 |
| D  AU MINISTÈRE DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES | \$ - | \$ - | \$ - |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

AUTRES ACTIVITÉS - FONDS DU CONSEIL

REVENUS, DÉPENSES ET ACTIF NET

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| REVENUS | | |
| Dons | \$ 3,578 | \$ 3,822 |
| Intérêts | <u>870</u> | <u>767</u> |
| SURPLUS DE L'EXERCICE | 4,448 | 4,589 |
| SOLDE AU DÉBUT | <u>63,026</u> | <u>58,437</u> |
| SOLDE À LA FIN (page 18) | <u>\$ 67,474</u> | <u>\$ 63,026</u> |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

CONTINUITÉ DE L'ACTIF NET AFFECTÉ À L'INTERNE

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| REVENUS | | |
| Dons et autres revenus | \$ 2,365 | \$ 2,728 |
| DÉPENSES | | |
| Activités - Kapuskasing | 2,305 | 1,252 |
| Activités - Hearst | 1,653 | 1,877 |
| | <u>3,958</u> | <u>3,129</u> |
| DÉFICIT DE L'EXERCICE | (1,593) | (401) |
| SOLDE AU DÉBUT | <u>10,247</u> | <u>10,648</u> |
| SOLDE À LA FIN | <u>\$ 8,654</u> | <u>\$ 10,247</u> |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

SITUATION FINANCIÈRE

FONDS D'OPÉRATION

31 MARS 2017

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| ACTIF | | |
| ACTIF À COURT TERME | | |
| Encaisse | \$ 503,347 | \$ 531,678 |
| Comptes à recevoir | 28,079 | 15,887 |
| TVH à recevoir | 30,902 | 34,293 |
| | <u>562,328</u> | <u>581,858</u> |
| IMMOBILISATIONS (note 3) | <u>5,076</u> | <u>16,779</u> |
| | <u>\$ 567,404</u> | <u>\$ 598,637</u> |
| PASSIF | | |
| PASSIF À COURT TERME | | |
| Comptes à payer et frais courus | \$ 298,861 | \$ 274,676 |
| Remises gouvernementales à payer | 44,199 | 70,028 |
| Dû au Ministère de la Justice (page 3) | 4,673 | - |
| Dû au Réseau local d'intégration des services de santé du Nord-Est (note 4) | 55,821 | 52,195 |
| Dû au Ministère des services sociaux et communautaires (note 5) | 41,415 | 43,620 |
| Dû au Ministère du procureur général (note 6) | 23,105 | 17,342 |
| Dû au fonds du conseil (page 18) | 33,461 | 29,883 |
| Revenus différés (note 7) | 52,168 | 82,698 |
| Portion courante de la dette à long terme | 5,047 | 12,908 |
| | <u>558,750</u> | <u>583,350</u> |
| DETTE À LONG TERME (note 8) | <u>-</u> | <u>5,040</u> |
| | <u>558,750</u> | <u>588,390</u> |
| ACTIF NET AFFECTÉ À L'INTERNE (page 16) | <u>8,654</u> | <u>10,247</u> |
| | <u>\$ 567,404</u> | <u>\$ 598,637</u> |

ENGAGEMENTS (note 10)

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

SITUATION FINANCIÈRE

FONDS DU CONSEIL

31 MARS 2017

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| ACTIF | | |
| ACTIF À COURT TERME | | |
| Dépôt à terme | \$ 34,013 | \$ 33,143 |
| À recevoir du fonds d'opération (page 17) | <u>33,461</u> | <u>29,883</u> |
| | <u>\$ 67,474</u> | <u>\$ 63,026</u> |
| ACTIF NET (page 15) | <u>\$ 67,474</u> | <u>\$ 63,026</u> |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

ÉVOLUTION DE L'ENCAISSE

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2017

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT | | |
| Surplus de l'exercice | \$ 45,550 | \$ 74,653 |
| Surplus à repayer | (45,550) | (74,653) |
| Poste ne comportant aucun mouvement de liquidités: | | |
| Amortissement | <u>11,703</u> | <u>17,866</u> |
| | 11,703 | 17,866 |
| Changements des: | | |
| Comptes à recevoir et TVH à recevoir | (8,801) | 30,819 |
| Dépenses payées d'avance | - | 23,095 |
| Comptes à payer et frais courus | 24,185 | 83,238 |
| Remises gouvernementales à payer | (25,829) | 39,364 |
| Dû au Ministère de la Justice | 4,673 | - |
| Dû au Réseau local d'intégration des services de santé du Nord-Est | 3,626 | 27,668 |
| Dû au Ministère des services sociaux et communautaires | (2,205) | 9,517 |
| Dû au Ministère du procureur général | 5,763 | 6,706 |
| Revenus différés | <u>(30,530)</u> | <u>(22,068)</u> |
| | <u>(17,415)</u> | <u>216,205</u> |
| ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT | | |
| Diminution de l'actif net affecté à l'interne | (1,593) | (401) |
| Augmentation du fonds du conseil | <u>4,448</u> | <u>4,589</u> |
| | <u>2,855</u> | <u>4,188</u> |
| ACTIVITÉS DE FINANCEMENT | | |
| Remboursement de la dette à long terme | <u>(12,901)</u> | <u>(19,040)</u> |
| AUGMENTATION (DIMINUTION) DES LIQUIDITÉS | | |
| LIQUIDITÉ, AU DÉBUT DE L'EXERCICE | <u>(27,461)</u> | <u>201,353</u> |
| | <u>564,821</u> | <u>363,468</u> |
| LIQUIDITÉ, À LA FIN DE L'EXERCICE | <u>\$ 537,360</u> | <u>\$ 564,821</u> |
| LES LIQUIDITÉS SONT CONSTITUÉES DE: | | |
| Encaisse (page 17) | \$ 503,347 | \$ 531,678 |
| Dépôt à terme (page 18) | <u>34,013</u> | <u>33,143</u> |
| | <u>\$ 537,360</u> | <u>\$ 564,821</u> |

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2017

1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme est une corporation sans capital-action, incorporée en vertu de la loi sur les sociétés commerciales ontariennes, afin de fonder, développer et opérer des programmes et des aménagements qui fourniront des soins et services à la communauté dans le domaine de la santé mentale et opère un service d'hébergement à court terme, offre un service de liaison communautaire, un service d'orientation et d'aide immédiate aux victimes et un service d'intervention auprès des partenaires violents. Au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu, l'organisme n'est pas assujettie à l'impôt sur le revenu.

2. PRINCIPALES PRATIQUES COMPTABLES

Les états financiers de l'organisme ont été préparés selon les Normes comptables canadiennes pour organismes sans but lucratif tel que recommandés par l'Association des comptables professionnels agréés du Canada.

COMPTABILITÉ D'EXERCICE

Les revenus et dépenses sont comptabilisés selon la méthode de la comptabilité d'exercice. Les dépenses payées une fois par exercice sont inscrites dans l'exercice où elles sont payées. Seulement une partie de la provision a été calculée pour les vacances à payer. (voir note 9).

Le fonds d'opération rend compte des activités menées par l'organisme en matière de prestation de services et d'administration générale. Ce fonds présente les ressources non affectées.

Le fonds du conseil présente les actifs, le surplus accumulé et les produits afférents aux autres activités qui pourra servir au soutien des services non financées par le programme provincial.

CONSTATATION DES REVENUS

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagés. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits au cours de l'exercice où 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 fonds reçus se rapportant aux exercices antérieurs sont inscrits comme ajustements aux exercices antérieurs et le surplus est ajusté du même montant. Tous paiements des excédents des fonds reçus sont également ajustés au surplus.

Les donations et autres revenus sont constatés au cours de l'exercice où 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.

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2017

2. PRINCIPALES PRATIQUES COMPTABLES (SUITE)

IMMOBILISATIONS

La plupart des immobilisations acquises au cours de l'exercice sont inscrites aux dépenses de l'exercice en cours. Toutes les dépenses en capital sont financées par des subventions provinciales.

Pour les véhicules, l'amortissement est calculé selon la méthode d'amortissement linéaire sur 5 ans.

ACTIF NET AFFECTÉ À L'INTERNE

L'organisme maintient un actif net affecté à l'interne pour financer des dépenses additionnelles non financées par le programme provincial. Tout excès de financement reçu d'autres sources est transféré à l'actif net affecté à l'interne et toute insuffisance est comblée par un transfert à l'actif net affecté à l'interne.

SURPLUS D'OPÉRATIONS

Étant une organisme qui est entièrement financée par voie de subventions gouvernementales, tout surplus encouru devient payable au ministère qui a subventionné le programme. Les détails de ces montants sont détaillés aux notes 4, 5 et 6 et à la page 3.

REVENUS DIFFÉRÉS

Les revenus différés sont des fonds reçus au cours de l'exercice pour des programmes qui s'échelonnent sur plus d'un exercice. La balance de fin d'exercice correspond aux fonds non utilisés de ce programme à cette date.

ALLOCATION DE L'ADMINISTRATION CENTRALE

Les dépenses d'administration centrale incluent 50 % des salaires et bénéfices marginaux des superviseurs des programmes de MSSC. Les autres dépenses d'administration centrale sont détaillées à la page 8 pour les programmes de MSSC selon les pourcentages suivant:

| | |
|--------------------------------------|--------|
| Service d'hébergement d'urgence | 77.7 % |
| Counseling | 13.0 % |
| Intervention précoce enfants témoins | 4.6 % |
| Appui transitoire | 4.7 % |

INSTRUMENTS FINANCIERS

Des instruments financiers sont des actifs ou passifs financiers d'une entité qui lui confère un droit de recevoir des fonds ou un autre actif financier d'un autre parti ou qui lui oblige de remettre des fonds ou un autre actif financier à un autre parti.

L'organisme évalue initialement les instruments financiers à leur juste valeur. Par la suite, l'organisme évalue ses instruments financiers au coût amorti, sauf pour ce qui est des placements dans des instruments de capitaux inscrits sur un marché actif, qui continuent d'être évalués à leur juste valeur. Les variations de juste valeur sont comptabilisées aux résultats.

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2017

2. PRINCIPALES PRATIQUES COMPTABLES (SUITE)

INSTRUMENTS FINANCIERS (SUITE)

Les instruments financiers évalués au coût amorti sont l'encaisse, le dépôt à terme, les comptes à recevoir, la TVH à recevoir, les comptes à payer et frais courus, les remises gouvernementales à payer, le montant dû au Ministère de la Justice, au Réseau local d'intégration des services de santé du Nord-Est, au Ministère des services sociaux et communautaires et au Ministère du procureur général ainsi que la dette à long terme. L'organisme n'a aucun instrument financier évalué à sa juste valeur.

Les actifs financiers évalués au coût amortis font l'objet d'un test lorsqu'il existe des indications de baisse de valeur possible. Toute baisse de valeur sera une réduction comptabilisée aux résultats. Toute baisse de valeur inscrite peut être reversée, s'il y a amélioration, jusqu'à un maximum de la baisse de valeur originalement reconnue. Le montant du renversement doit être comptabilisé aux résultats.

INCERTITUDE RELATIVE À LA MESURE

Dans la préparation des états financiers, en conformité avec les Normes comptables canadiennes pour organismes sans but lucratif, la direction utilise des estimations et des hypothèses qui affectent les montants inscrits à l'actif et au passif, la divulgation des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers et les montants inscrits aux revenus et dépenses de la période. Les estimations utilisées par la direction incluent la durée de vie estimative des véhicules et les frais courus. Les montants réels peuvent différer de ces estimations.

3. IMMOBILISATIONS

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|-----------------|------------------|
| Véhicules au coût | \$ 89,330 | \$ 89,330 |
| Amortissement accumulé | (84,254) | (72,551) |
| Valeur nette comptable | \$ 5,076 | \$ 16,779 |

4. DÛ AU RÉSEAU LOCAL D'INTÉGRATION DES SERVICES DE SANTÉ DU NORD-EST

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| SOLDE AU DÉBUT | \$ 52,195 | \$ 24,527 |
| Recouvrement de la province au cours de l'exercice | (6,623) | (2,550) |
| Recouvrement de la province - Frais de consultation | (19,255) | (19,255) |
| Surplus de l'exercice - Programme de counseling (page 2) | 29,504 | 49,473 |
| SOLDE À LA FIN | \$ 55,821 | \$ 52,195 |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2017

**4. DÛ AU RÉSEAU LOCAL D'INTÉGRATION DES SERVICES DE SANTÉ DU NORD-EST
(SUITE)**

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| Le solde à la fin de l'exercice se détaille comme suit: | | |
| Surplus 2016 - 2017 | \$ 29,504 | \$ - |
| Surplus 2015 - 2016 | 49,473 | 49,473 |
| Surplus 2014 - 2015 | (4,099) | 2,523 |
| Surplus 2013 - 2014 | - | 19,256 |
| Surplus 2011 - 2012 | 731 | 731 |
| À recevoir pour recouvrement en double | <u>(19,788)</u> | <u>(19,788)</u> |
| | \$ 55,821 | \$ 52,195 |

5. DÛ AU MINISTÈRE DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES

Services de Counselling de Hearst, Kap., S-R-F. a un contrat de service/CFSA approuvé avec le Ministère des services sociaux et communautaires. Une révision de ce rapport indique une position de surplus/déficit en date du 31 mars 2017.

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| SOLDE AU DÉBUT | \$ 43,620 | \$ 34,103 |
| Déficit de l'exercice - Service d'hébergement d'urgence (page 9) | (65,478) | (79,299) |
| Surplus de l'exercice - Counseling (page 10) | 32,438 | 34,102 |
| Surplus de l'exercice - Intervention précoce enfants témoins (page 11) | 12,279 | 28,296 |
| Surplus de l'exercice - Appui transitoire (page 12) | 18,970 | 28,854 |
| Déficit de l'exercice - Comité de coordination des services communautaires d'aide aux victimes de violence familiale (page 13) | <u>(414)</u> | <u>(2,436)</u> |
| SOLDE À LA FIN | \$ 41,415 | \$ 43,620 |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2017

5. DÛ AU MINISTÈRE DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES (SUITE)

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| Le solde à la fin de l'exercice se détaille comme suit: | | |
| Déficit 2016 - 2017 | \$ (2,205) | \$ - |
| Surplus 2015 - 2016 | 9,517 | 9,517 |
| Surplus 2014 - 2015 | 24,773 | 24,773 |
| Déficit 2013 - 2014 | (1,117) | (1,117) |
| Déficit 2011 - 2012 | (1,015) | (1,015) |
| Surplus 2010 - 2011 | 11,462 | 11,462 |
| | <u>\$ 41,415</u> | <u>\$ 43,620</u> |

6. DÛ AU MINISTÈRE DU PROCUREUR GÉNÉRAL

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| SOLDE AU DÉBUT | \$ 17,342 | \$ 10,636 |
| Recouvrement de la province au cours de l'exercice | (7,815) | (8,957) |
| Surplus de l'exercice - Aide immédiate aux victimes de l'Ontario (page 5) | 6,005 | 9,597 |
| Surplus de l'exercice - Programme Soutien à la Cour de la Famille (page 6) | 185 | - |
| Surplus de l'exercice - Programme responsabilité directe (page 7) | 7,388 | 6,066 |
| SOLDE À LA FIN | <u>\$ 23,105</u> | <u>\$ 17,342</u> |

Le solde à la fin de l'exercice se détaille comme suit:

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| Surplus 2016 - 2017 | \$ 13,578 | \$ - |
| Surplus 2015 - 2016 | 9,597 | 15,663 |
| Surplus 2014 - 2015 | 5 | 1,754 |
| Déficit 2012 - 2013 | (75) | (75) |
| | <u>\$ 23,105</u> | <u>\$ 17,342</u> |

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.**

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2017

7. REVENUS DIFFÉRÉS

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| CDSSAB - Programme de sans-abris - Habitat Interlude | \$ 34,348 | \$ 44,959 |
| CDSSAB - Programme de sans-abris - Moosonee Family Resource Center | 17,820 | 37,739 |
| | \$ 52,168 | \$ 82,698 |

8. DETTE À LONG TERME

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-----------------|
| Emprunt bancaire de la Caisse Populaire de Kapuskasling ltée, portant intérêts à 4 %, remboursable par versements mensuels de \$530, garantie par 2 véhicules avec une valeur nette comptable de \$5,076, échéant en mars 2018 | \$ 5,047 | \$ 17,948 |
| Portion courante de la dette à long terme | (5,047) | (12,908) |
| | \$ - | \$ 5,040 |

9. VACANCES À PAYER

Comme spécifié à la note 2 des états financiers, seulement une partie de la provision a été calculée pour les montants éventuels du coût des salaires pour les vacances à payer.

Au 31 mars 2017, un montant approximatif de \$31,623 (2016 - \$59,514) existe pour ces montants non-provisionnés.

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2017

10. ENGAGEMENTS

En vertu de contrats de location-exploitation des véhicules, de la photocopieuse et des locaux, l'organisme doit payer des versements totaux de \$1,666,718 qui se détaillent comme suit:

| | | |
|------------------------------------|----|------------------|
| 2017 - 2018 | \$ | 206,659 |
| 2018 - 2019 | | 201,964 |
| 2019 - 2020 | | 192,579 |
| 2020 - 2021 | | 191,842 |
| 2021 - 2022 | | 193,027 |
| 2022 - 2023 et années subséquentes | | <u>680,647</u> |
| | \$ | <u>1,666,718</u> |

11. INFORMATION SUPPLÉMENTAIRE

L'organisme parraine un projet d'habitation sans but lucratif à Hearst et Kapuskasing. Ce projet est financé par le Ministère de la santé et des soins de longue durée et est administré par les responsables de la branche locale du Conseil d'administration de services sociaux du district de Cochrane - Service de logement. Les actifs, passifs, revenus et dépenses de ce projet ne sont pas inclus dans ces états financiers puisque des états financiers séparés ont été préparés.

12. DÉPENDANCE ÉCONOMIQUE

Pour le programme de counseling, les revenus de l'organisme proviennent en grande majorité du Réseau local d'intégration des services de santé du Nord-Est. Pour les programmes de ressources familiales, 100 % des revenus de l'organisme proviennent du Ministère des services sociaux et communautaires et du Ministère du procureur général. La continuité de ces programmes dépend donc du financement de ces trois ministères.

13. DON D'ACTIFS ET DE SERVICES

Le bâtiment utilisé pour les programmes de ressources familiales, est fourni par la corporation de la ville de Kapuskasing. Aucune provision n'est faite dans les états financiers pour refléter la valeur de ce service. Une entente existe entre la ville de Kapuskasing, les Services de Counselling de Hearst, Kap., S-R-F. et le Ministère des services sociaux et communautaires. L'évaluation foncière du bâtiment est de \$173,000 au 31 mars 2017.

Pour les programmes de ressources familiales de Moosonee, le bâtiment a été transféré au Services de Counselling de Hearst, Kap., S-R-F. le 1^{er} décembre 2011, date à laquelle l'organisme a commencé à gérer le programme à Moosonee. L'évaluation foncière du bâtiment est de \$222,000 au 31 mars 2017.

Selon les principales pratiques comptables à la note 2, les immobilisations (sauf pour les véhicules) sont inscrites aux dépenses de l'exercice en cours donc, les bâtisses ne sont pas inscrites, dans les états financiers.

SERVICES DE COUNSELLING DE HEARST, KAP., S-R-F.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2017

14. RISQUES POUR INSTRUMENTS FINANCIERS

L'organisme, dans le cours normal de ses activités, est exposée à différents risques, notamment le risque de crédit, le risque de liquidité et le risque de taux d'intérêts.

RISQUE DE CRÉDIT

Par risque de crédit, on entend les pertes liées au non-respect d'obligations financières de la part des créiteurs. L'organisme est exposée à des risques de crédit en raison des instruments financiers présents dans les comptes à recevoir et TVH à recevoir de \$58,981 (2016 - \$50,180). La direction est d'avis que l'organisme n'est pas exposée à un tel risque car la majorité des comptes à recevoir provient des agences gouvernementales.

RISQUE DE LIQUIDITÉ

Par risque de liquidité, on entend le risque d'insuffisance de liquidités pour couvrir les obligations quotidiennes ou le risque auquel l'organisme est exposée pour obtenir des fonds rapidement, moyennant une prime excessivement élevée dans une conjoncture difficile du marché. L'organisme a un risque de liquidité avec ses comptes à payer et frais courus, remises gouvernementales à payer et montant à payer au Ministère de la Justice, au Ministère des services sociaux et communautaires, au Ministère du procureur général et Réseau local d'intégration des services de santé du Nord-Est pour \$501,535 (2016 - \$487,744). L'organisme a recours à plusieurs mécanismes pour obtenir des liquidités, pour couvrir ses obligations financières. De plus l'organisme reçoit des avances mensuelles de ses budgets approuvés qui sont suffisantes pour couvrir ses obligations. L'organisme a aussi un risque pour sa dette à long-terme pour \$5,047 (2016 - \$17,948). Cependant, puisque celle-ci est couverte par des subventions, le risque est mitigé.

RISQUE DE TAUX D'INTÉRÊTS

Par risque de taux d'intérêts, on entend le risque que la juste valeur d'un instrument financier varie en raison de la fluctuation des taux d'intérêts au marché pour la dette à long terme. Cependant, le remboursement de la dette à long terme à taux d'intérêt fixe est incluse dans l'entente d'opération avec les ministères et est complètement subventionné, donc le risque est mitigé. Pour les dépôts à terme, puisque ceux-ci sont pour des termes de moins de 2 ans, la direction est d'avis que ce risque n'est pas significatif.
