

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

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

31 MARS 2019

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

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

Baker Tilly HKC
2 Ash Street, Suite 2
Kapuskasing, ON
Canada P5N 3H4

T: 705.337.6411
F: 705.335.6563

kapuskasing@bakertilly.ca
www.bakertilly.ca

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers des Services de Counselling de Hearst, Kap., S-R-F., qui comprennent les états de la situation financière au 31 mars 2019, les états des opérations consolidés, l'état de la continuité de l'actif net affecté à l'interne et 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.

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 2019, 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.

Fondement de l'opinion avec réserve

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section «Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers» du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit avec réserve.

Selon les Normes comptables canadiennes pour organismes sans but lucratif, l'organisme devrait capitaliser et amortir tous ses immobilisations. Tel que décrit 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 financés qui sont inscrits au coût et amortis. Nous n'avons pu déterminer le redressement complet qui aurait dû être apporté aux résultats net, au surplus et aux actifs nets.

Autre information

Les états financiers des Services de Counselling de Hearst, Kap., S-R-F., pour l'exercice terminé le 31 mars 2018 ont été audités par Collins Barrow Gagné Gagnon Bisson Hébert, qui est devenu Baker Tilly HKC effectif le 7 janvier 2019.

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (SUITE)

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des 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.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'organisme ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la société.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit.

En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (SUITE)

- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit 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;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

Baker Tilly HKC

Comptables professionnels agréés
Comptables publics licenciés
Le 27 juin 2019

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

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2019

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
Traite de personnes	6
Programme soutien à la cour de la famille	7
Programme responsabilité directe	8
Service d'hébergement d'urgence - Programme MSSC - Allocation de l'administration centrale	9
Service d'hébergement d'urgence - Programme MSSC	10
Counseling - Programme MSSC	11
Intervention précoce enfants témoins - Programme MSSC	12
Appui transitoire - Programme MSSC	13
Comité de coordination des services communautaires d'aide aux victimes de violence familiale - Programme MSSC	14
Subvention unique - Programme MSSC	15
Projet bien-être - Ministère du Tourisme, de la Culture et du Sport	16
AUTRES ACTIVITÉS - FONDS DU CONSEIL - REVENUS, DÉPENSES ET ACTIF NET	17
CONTINUITÉ DE L'ACTIF NET AFFECTÉ À L'INTERNE	18
SITUATION FINANCIÈRE - FONDS D'OPÉRATION	19
SITUATION FINANCIÈRE - FONDS DU CONSEIL	20
ÉVOLUTION DE L'ENCAISSE	21
NOTES COMPLÉMENTAIRES	22 - 28

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

ÉTAT DES OPÉRATIONS CONSOLIDÉS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2019

	Budget (Non-audité)	2019 Réal	2018 Réal
REVENUS			
Subventions	4 558 083 \$	4 549 249 \$	4 301 849 \$
Intérêts, autres revenus et recouvrements	96 710	115 007	147 206
	<u>4 654 793</u>	<u>4 664 256</u>	<u>4 449 055</u>
DÉPENSES			
Salaires, bénéfiques et frais de consultation	3 530 803	3 493 544	3 260 831
Fournitures et autres dépenses	1 123 990	1 109 044	1 073 337
	<u>4 654 793</u>	<u>4 602 588</u>	<u>4 334 168</u>
SURPLUS DE L'EXERCICE	- \$	61 668 \$	114 887 \$

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

PROGRAMME DE COUNSELING

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2019

	Budget (Non-audité)	2019 Réel	2018 Réel
DÉPENSES			
SALAIRES, BÉNÉFICES ET FRAIS DE CONSULTATION			
Salaires et bénéfices marginaux	2 143 517	\$ 2 144 645	\$ 2 021 554
Frais de consultation	21 440	14 798	22 636
	<u>2 164 957</u>	<u>2 159 443</u>	<u>2 044 190</u>
FOURNITURES ET AUTRES DÉPENSES			
Autres dépenses directes	27 400	43 174	48 570
Conciergerie	13 600	11 215	10 021
Honoraires professionnels	12 500	24 128	26 210
Dépenses de bureau	35 266	53 951	54 446
Formation du personnel	7 818	21 139	6 142
Téléphone et communications	33 158	23 493	20 163
Frais de déplacement	33 498	24 673	17 418
Équipement	149 913	117 498	86 283
	<u>313 153</u>	<u>319 271</u>	<u>269 253</u>
LOYER ET ENTRETIEN DES BÂTIMENTS	<u>156 102</u>	<u>166 931</u>	<u>163 725</u>
DÉPENSES TOTALES	<u>2 634 212</u>	<u>2 645 645</u>	<u>2 477 168</u>
INTÉRÊTS, AUTRES REVENUS ET RECOUVREMENTS	<u>(70 210)</u>	<u>(87 475)</u>	<u>(116 696)</u>
COÛT NET DES OPÉRATIONS	<u>2 564 002</u>	<u>2 558 170</u>	<u>2 360 472</u>
SUBVENTIONS PROVINCIALES APPROUVÉES			
Opérations	2 565 002	2 565 002	2 423 028
Régions non desservies	24 000	27 012	21 531
Surplus récupéré durant l'exercice pour frais de consultation	(25 000)	(25 000)	-
	<u>2 564 002</u>	<u>2 567 014</u>	<u>2 444 559</u>
DÛ AU RÉSEAU LOCAL D'INTÉGRATION DES SERVICES DE SANTÉ DU NORD-EST (note 4)	-	\$ 8 844	\$ 84 087

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

AUTRES PROGRAMMES

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2019

	CDSSAB Programme de sans-abris	ASIST	2019 Total	2018 Total
REVENUS				
Autres subventions	19 880 \$	2 200 \$	22 080 \$	38 583 \$
DÉPENSES				
Autres dépenses directes	19 880	2 200	22 080	38 583
SURPLUS DE L'EXERCICE	- \$	- \$	- \$	- \$

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

PROGRAMME D'INTERVENTION AUPRÈS DES PARTENAIRES VIOLENTS

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2019

	Budget (Non-audité)	2019 Réel	2018 Réel
REVENUS			
Ministère du procureur général	47 582 \$	47 582 \$	47 582 \$
Droits des clients	2 500	520	1 540
	<u>50 082</u>	<u>48 102</u>	<u>49 122</u>
DÉPENSES			
Assurance	525	525	525
Loyer	2 820	2 820	2 820
Téléphone et communications	1 277	1 277	1 277
Achat de services	630	630	630
Fournitures de bureau	1 031	2 060	2 001
Frais d'administration	7 567	7 567	7 627
Salaires et avantages sociaux	36 232	33 122	34 242
	<u>50 082</u>	<u>48 001</u>	<u>49 122</u>
DÛ AU MINISTÈRE DU PROCUREUR GÉNÉRAL (note 6)	- \$	101 \$	- \$

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

AIDE IMMÉDIATE AUX VICTIMES DE L'ONTARIO

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2019

	Budget (Non-audité)	2019 Réel	2018 Réel
REVENUS			
Ministère du procureur général	187 895 \$	187 895 \$	187 895 \$
DÉPENSES			
Éducation du public	5 000	2 157	6 869
Assurance	685	685	685
Téléphone et communications	8 405	8 675	6 864
Loyer et services publics	12 840	13 164	13 041
Achat de services	7 930	7 561	8 454
Fournitures de bureau	13 990	14 520	10 984
Meubles et équipement	-	2 400	2 400
Frais d'adhésion	1 880	1 600	1 600
Dépenses relatives au personnel	4 063	4 091	3 748
Dépenses relatives aux bénévoles	2 720	2 817	3 191
Besoin des clients	500	519	1 059
Salaires et avantages sociaux	129 882	129 680	124 566
	187 895	187 869	183 461
DÛ AU MINISTÈRE DU PROCUREUR GÉNÉRAL (note 6)	- \$	26 \$	4 434 \$

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

TRAITE DE PERSONNES

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2019

	Budget (Non-audité)	2019 Réel	2018 Réel
REVENUS			
Ministère du procureur général	23 000 \$	23 000 \$	18 000 \$
DÉPENSES			
Éducation du public - Ateliers	6 000	6 048	4 000
Téléphone et communications	1 506	657	602
Achat de services	369	369	338
Dépenses relatives au personnel	4 900	3 179	2 288
Dépenses relative aux bénévoles	4 000	-	2 987
Besoin des clients	1 035	676	120
Salaires et avantages sociaux	5 190	5 040	5 040
	<u>23 000</u>	<u>15 969</u>	<u>15 375</u>
DÛ AU MINISTÈRE DU PROCUREUR GÉNÉRAL (note 6)	- \$	7 031 \$	2 625 \$

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

PROGRAMME SOUTIEN À LA COUR DE LA FAMILLE

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2019

	Budget (Non-audité)	2019 Réel	2018 Réel
REVENUS			
Ministère du procureur général	24 375 \$	24 375 \$	24 375 \$
DÉPENSES			
Assurance	313	313	338
Téléphone et communications	600	600	650
Achat de services	500	500	542
Dépenses relatives au personnel	4 000	4 000	4 481
Fournitures de bureau	600	600	650
Loyer	900	900	975
Frais d'administration	2 216	2 216	2 401
Salaires et avantages sociaux	15 246	15 246	14 338
	<u>24 375</u>	<u>24 375</u>	<u>24 375</u>
SURPLUS DE L'EXERCICE	- \$	- \$	- \$

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

PROGRAMME RESPONSABILITÉ DIRECTE

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2019

	Budget (Non-audité)	2019 Réel	2018 Réel
REVENUS			
Ministère du procureur général	60 000 \$	60 000 \$	60 000 \$
DÉPENSES			
Assurance	550	550	550
Téléphone et communications	1 901	1 604	2 763
Achat de services	550	550	550
Frais de déplacement	12 200	13 180	12 020
Fournitures de bureau	782	30	500
Loyer	3 600	3 600	3 120
Frais d'administration	6 100	6 100	6 100
Salaires et avantages sociaux	34 317	32 491	28 921
	60 000	58 105	54 524
DÛ AU MINISTÈRE DU PROCUREUR GÉNÉRAL (note 6)	-	1 895 \$	5 476 \$

**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 2019

	Budget (Non-audité)	2019 Réel	2018 Réel
DÉPENSES			
Assurance	1 921 \$	2 959 \$	3 172 \$
Honoraires professionnels	8 250	10 035	16 474
Salaires et bénéfices marginaux	107 884	127 325	106 417
Développement professionnel	500	-	-
Fournitures de bureau	4 220	5 793	5 022
Téléphone et communications	1 800	1 800	1 800
Autres dépenses	18 990	8 382	18 459
Loyer et services publics	6 860	6 860	6 860
	<u>150 425</u>	<u>163 154</u>	<u>158 204</u>
ALLOCATION AUX PROGRAMMES			
Service d'hébergement d'urgence (page 10)	102 613	113 718	108 792
Counseling (page 11)	26 207	27 247	27 171
Intervention précoce enfants témoins (page 12)	9 581	9 789	9 852
Appui transitoire (page 13)	12 024	12 400	12 389
	<u>150 425 \$</u>	<u>163 154 \$</u>	<u>158 204 \$</u>

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

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

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2019

	Budget (Non-audité)	2019 Réel	2018 Réel
REVENUS			
Ministère des services sociaux et communautaires	993 880 \$	993 880 \$	942 319 \$
DÉPENSES			
Administration centrale (page 9)	102 613	113 718	108 792
Nourriture	33 437	33 945	32 090
Assurance	4 000	3 814	3 538
Meubles et équipement	9 414	11 232	18 327
Besoins des clients	164	808	48
Téléphone et communications	13 600	14 287	16 104
Salaires et bénéfiques marginaux	766 660	733 709	678 269
Fournitures de bureau	8 453	10 575	5 760
Frais de déplacement	13 765	12 976	15 858
Développement professionnel	2 109	625	681
Publicité et promotion	2 000	5 333	1 801
Loyer et services publics	37 665	47 523	34 065
	<u>993 880</u>	<u>988 545</u>	<u>915 333</u>
DÛ AU MINISTÈRE DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES (note 5)	- \$	5 335 \$	26 986 \$

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

COUNSELING - PROGRAMME MSSC

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2019

	Budget (Non-audité)	2019 Réel	2018 Réel
REVENUS			
Ministère des services sociaux et communautaires	210 158 \$	210 158 \$	199 620 \$
DÉPENSES			
Administration centrale (page 9)	26 207	27 247	27 171
Loyer et services publics	4 800	4 800	4 800
Salaires et bénéfices marginaux	159 789	148 104	156 723
Frais de déplacement et formation	10 962	9 617	15 696
Fournitures de bureau	3 600	2 534	2 654
Publicité et promotion	700	703	-
Besoins des clients	500	91	311
Téléphone et communications	3 600	1 968	2 134
	210 158	195 064	209 489
DÛ AU (DU) MINISTÈRE DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES (note 5)	-	15 094 \$	(9 869) \$

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

**INTERVENTION PRÉCOCE ENFANTS TÉMOINS
- PROGRAMME MSSC**

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2019

	Budget (Non-audité)	2019 Réel	2018 Réel
REVENUS			
Ministère des services sociaux et communautaires	85 233 \$	85 233 \$	83 111 \$
DÉPENSES			
Administration centrale (page 9)	9 581	9 789	9 852
Salaires et bénéfices marginaux	66 226	78 108	66 419
Frais de déplacement et formation	5 211	3 778	7 328
Fournitures de bureau	1 200	1 747	852
Loyer et services publics	1 700	905	1 114
Besoins des clients	230	131	215
Téléphone et communications	885	25	874
Publicité et promotion	200	-	-
	85 233	94 483	86 654
DÛ DU MINISTÈRE DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES (note 5)	- \$	(9 250) \$	(3 543) \$

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

**APPUI TRANSITOIRE
- PROGRAMME MSSC**

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2019

	Budget (Non-audité)	2019 Réel	2018 Réel
REVENUS			
Ministère des services sociaux et communautaires	121 116 \$	121 116 \$	113 358 \$
DÉPENSES			
Administration centrale (page 9)	12 024	12 400	12 389
Loyer et services publics	9 236	9 927	9 778
Salaires et bénéfiques marginaux	88 472	105 826	90 669
Frais de déplacement et formation	3 951	1 939	5 109
Fournitures de bureau	2 793	913	1 495
Téléphone et communications	2 840	1 957	1 727
Meubles et équipement	400	81	95
Publicité et promotion	1 400	703	-
	121 116	133 746	121 262
DÛ DU MINISTÈRE DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES (note 5)	- \$	(12 630) \$	(7 904) \$

**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 2019

	Budget (Non-audité)	2019 Réel	2018 Réel
REVENUS			
MINISTÈRE DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES			
Opérations	27 883 \$	27 883 \$	27 883 \$
Subvention unique	4 200	4 200	4 200
	<u>32 083</u>	<u>32 083</u>	<u>32 083</u>
DÉPENSES			
Salaires et bénéfices marginaux	26 854	24 687	17 454
Frais de déplacement	-	573	378
Fournitures de bureau	-	200	4 776
Loyer et services publics	1 029	1 320	1 320
Besoins des clients	-	125	-
Téléphone et communications	-	600	690
Comité de coordination	4 200	4,200	4 200
	<u>32 083</u>	<u>31 705</u>	<u>28 818</u>
DÛ AU MINISTÈRE DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES (note 5)	- \$	378 \$	3 265 \$

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

SUBVENTION UNIQUE - PROGRAMME MSSC

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2019

	Budget (Non-audité)	2019 Réel	2018 Réel
REVENUS			
MINISTÈRE DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES			
Besoin des clients	-	-	4 000
Programme WISH - Kapuskasing	5 531	5 531	6 531
APP téléphone	3 937	3 937	-
Journée internationale de la femme	11 000	11 000	11 000
Téléphone de violence - Moosonee	-	-	6 500
Marketing - Kapuskasing	7 400	7 400	-
Réaménagement des locaux des partenaires	-	-	53 976
Fonds pour l'infrastructure sociale	40 925	40 925	47 975
Renforcement des capacités	25 670	25 670	1 913
Hébergement d'urgence	27 238	27 238	-
Maison d'hébergement - Moosonee	26 600	26 600	-
AUTRES REVENUS	-	-	7 439
	148 301	148 301	139 334
DÉPENSES			
Besoin des clients	-	-	4 000
Programme WISH - Kapuskasing	5 531	5 164	6 780
APP téléphone	3 937	3 991	-
Journée internationale de la femme	11 000	10 850	13 418
Téléphone de violence - Moosonee	-	-	3 878
Marketing - Kapuskasing	7 400	7 123	-
Réaménagement des locaux des partenaires	-	-	53 953
Fonds pour l'infrastructure sociale	40 925	11 042	47 975
Renforcement des capacités	25 670	12 029	-
Hébergement d'urgence	27 238	27 238	-
Maison d'hébergement - Moosonee	26 600	26 020	-
	148 301	103 457	130 004
DÛ AU MINISTÈRE DES SERVICES SOCIAUX ET COMMUNAUTAIRES (note 5)	-	44 844	9 330

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

**PROJET BIEN-ÊTRE
- MINISTÈRE DU TOURISME, DE LA CULTURE ET DU SPORT**

OPÉRATIONS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2019

	Budget (Non-audité)	2019 Réal
REVENUS		
Ministère du tourisme, de la culture et du sport	62 378 \$	53 544 \$
DÉPENSES		
Salaires et bénéfices marginaux	36 978	28 088
Activités et ateliers	20 700	19 722
Équipement	1 500	2 186
Besoins des clients	3 200	3 548
	<u>62 378</u>	<u>53 544</u>
SURPLUS DE L'EXERCICE	- \$	- \$

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

AUTRES ACTIVITÉS - FONDS DU CONSEIL

REVENUS, DÉPENSES ET ACTIF NET

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2019

	2019	2018
REVENUS		
Dons	10 280 \$	- \$
Intérêts	703	302
SURPLUS DE L'EXERCICE	10 983	302
SOLDE AU DÉBUT	67 776	67 474
SOLDE À LA FIN (page 20)	78 759 \$	67 776 \$

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

CONTINUITÉ DE L'ACTIF NET AFFECTÉ À L'INTERNE

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2019

	2019	2018
REVENUS		
Dons et autres revenus	500 \$	1 278 \$
DÉPENSES		
Activités - Kapuskasing	1 497	1 687
Activités - Hearst	972	539
	<u>2 469</u>	<u>2 226</u>
DÉFICIT DE L'EXERCICE	(1 969)	(948)
SOLDE AU DÉBUT	<u>7 706</u>	<u>8 654</u>
SOLDE À LA FIN	<u>5 737 \$</u>	<u>7 706 \$</u>

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

SITUATION FINANCIÈRE

FONDS D'OPÉRATION

31 MARS 2019

	2019	2018
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	567 064 \$	613 325 \$
Comptes à recevoir	10 848	6 742
TVH à recevoir	41 953	37 844
	619 865 \$	657 911 \$
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Comptes à payer et frais courus	295 539 \$	355 621 \$
Remises gouvernementales à payer	44 258	32 611
Dû au Réseau local d'intégration des services de santé du Nord-Est (note 4)	69 775	90 435
Dû au Ministère des services sociaux et communautaires (note 5)	103 451	59 680
Dû au Ministère du procureur général (note 6)	9 373	12 855
Dû au fonds du conseil (page 20)	43 741	33 461
Revenus différés (note 7)	47 991	65 542
	614 128	650 205
ACTIF NET AFFECTÉ À L'INTERNE (page 18)	5 737	7 706
	619 865 \$	657 911 \$

ENGAGEMENTS - note 8

**SERVICES DE COUNSELLING
DE HEARST, KAP., S-R-F.****SITUATION FINANCIÈRE****FONDS DU CONSEIL****31 MARS 2019**

	2019	2018
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Dépôt à terme	35 018 \$	34 315 \$
À recevoir du fonds d'opération (page 19)	<u>43 741</u>	<u>33 461</u>
	78 759 \$	67 776 \$
<hr/>		
ACTIF NET (page 17)	78 759 \$	67 776 \$

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

ÉVOLUTION DE L'ENCAISSE

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2019

	2019	2018
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Surplus de l'exercice	61 668 \$	114 887 \$
Surplus à repayer	(61 668)	(114 887)
Poste ne comportant aucun mouvement de liquidités:		
Amortissement	-	5 076
	-	5 076
Changements des:		
Comptes à recevoir et TVH à recevoir	(8 215)	14 395
Comptes à payer et frais courus	(60 082)	56 760
Remises gouvernementales à payer	11 647	(11 588)
Dû au Ministère de la Justice	-	(4 673)
Dû au Réseau local d'intégration des services de santé du Nord-Est	(20 660)	34 614
Dû au Ministère des services sociaux et communautaires	43 771	18 265
Dû au Ministère du procureur général	(3 482)	(10 250)
Revenus différés	(17 551)	13 374
	(54 572)	115 973
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Diminution de l'actif net affecté à l'interne	(1 969)	(948)
Augmentation du fonds du conseil	10 983	302
	9 014	(646)
ACTIVITÉ DE FINANCEMENT		
Remboursement de la dette à long terme	-	(5 047)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DES LIQUIDITÉS	(45 558)	110 280
LIQUIDITÉ, AU DÉBUT DE L'EXERCICE	647 640	537 360
LIQUIDITÉ, À LA FIN DE L'EXERCICE	602 082 \$	647 640 \$
LES LIQUIDITÉS SONT CONSTITUÉES DE:		
Encaisse (page 19)	567 064 \$	613 325 \$
Dépôt à terme (page 20)	35 018	34 315
	602 082 \$	647 640 \$

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2019

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.

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 2019

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 financés, 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.

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 9 pour les programmes de MSSC selon les pourcentages suivant:

Service d'hébergement d'urgence	69.7 %
Counseling	16.7 %
Intervention précoce enfants témoins	6.0 %
Appui transitoire	7.6 %

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2019

2. PRINCIPALES PRATIQUES COMPTABLES (SUITE)

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.

Les instruments financiers évalués au coût amorti sont l'encaisse, le dépôt à terme, les comptes à recevoir, les comptes à payer et frais courus, le montant dû 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. 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 est 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

	2019	2018
Véhicules au coût	30 820 \$	89 330 \$
Amortissement accumulé	30 820	89 330
Valeur nette comptable	- \$	- \$

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2019

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

	2019	2018
SOLDE AU DÉBUT	90 435 \$	55 821 \$
Recouvrement de la province au cours de l'exercice	(29 504)	(49 473)
Surplus de l'exercice - Programme de counseling (page 2)	8 844	84 087
SOLDE À LA FIN	69 775 \$	90 435 \$

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

Surplus 2018 - 2019	8 844 \$	= \$
Surplus 2017 - 2018	84 087	84 087
Surplus 2016 - 2017	-	29 504
Déficit 2014 - 2015	(4 099)	(4 099)
Surplus 2011 - 2012	731	731
À recevoir pour recouvrement en double	(19 788)	(19 788)
	69 775 \$	90 435 \$

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 2019.

	2019	2018
SOLDE AU DÉBUT	59 680 \$	41 415 \$
Surplus de l'exercice - Service d'hébergement d'urgence (page 10)	5 335	26 986
Surplus (déficit) de l'exercice - Counseling (page 11)	15 094	(9 869)
Déficit de l'exercice - Intervention précoce enfants témoins (page 12)	(9 250)	(3 543)
Déficit de l'exercice - Appui transitoire (page 13)	(12 630)	(7 904)
Surplus de l'exercice - Comité de coordination des services communautaires d'aide aux victimes de violence familiale (page 14)	378	3 265
Surplus de l'exercice - Subvention unique (page 15)	44 844	9 330
SOLDE À LA FIN	103 451 \$	59 680 \$

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2019

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

	2019	2018
Le solde à la fin de l'exercice se détaille comme suit:		
Surplus 2018 - 2019	43 771 \$	- \$
Surplus 2017 - 2018	18 265	18 265
Déficit 2016 - 2017	(2 205)	(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
	103 451 \$	59 680 \$

6. DÛ AU MINISTÈRE DU PROCUREUR GÉNÉRAL

	2019	2018
SOLDE AU DÉBUT	12 855 \$	23 105 \$
Recouvrement de la province au cours de l'exercice	(12 535)	(22 785)
Surplus de l'exercice - Programme d'intervention auprès des partenaires violents (page 4)	101	-
Surplus de l'exercice - Aide immédiate aux victimes de l'Ontario (page 5)	26	4 434
Surplus de l'exercice - Traite de personnes (page 6)	7 031	2 625
Surplus de l'exercice - Programme responsabilité directe (page 8)	1 895	5 476
SOLDE À LA FIN	9 373 \$	12 855 \$

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

Surplus 2018 - 2019	9 053 \$	- \$
Surplus 2017 - 2018	-	12 535
Surplus 2016 - 2017	390	390
Surplus 2014 - 2015	5	5
Déficit 2012 - 2013	(75)	(75)
	9 373 \$	12 855 \$

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2019

7. REVENUS DIFFÉRÉS

	2019	2018
CDSSAB - Programme de sans-abris - Habitat Interlude	2 382 \$	19 005 \$
CDSSAB - Programme de sans-abris - Moosonee Family Resource Center	-	3 257
MSSC - Fonds pour l'infrastructure sociale	-	40 925
Ministère de la Justice - Autres programmes	2 355	2 355
MTCS - Projet bien-être	43 254	-
	47 991 \$	65 542 \$

8. ENGAGEMENTS

En vertu de contrats de location-exploitation des véhicules, de la photocopieuse et des locaux, l'organisme doit payer des versements totaux de 1 321 539 \$ qui se détaillent comme suit:

2019 - 2020	210 697 \$
2020 - 2021	208 560
2021 - 2022	208 835
2022 - 2023	204 708
2023 - 2024	197 323
2024 - 2025 et années subséquentes	291 416
	1 321 539 \$

9. 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.

10. 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.

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2019

11. 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 2019.

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 2019.

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

12. 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 10 848\$ (2018 - 6 742\$). 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 et montant à payer 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 521 879\$ (2018 - 552 052\$). 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.

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 les dépôts à terme. Mais puisque ceux-ci sont fixe pour un terme de 4 ans, la direction est d'avis que ce risque n'est pas significatif.
