



Rapport financier annuel

2021-2022 Version 0.0 Mode OFFICIEL

CENTRE DE LA PETITE ENFANCE

BUREAUX COORDONNATEURS DE LA GARDE EN MILIEU FAMILIAL

Nom de l'entreprise :

ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

Nom de division de garde en installation :

CPE TCHOU-TCHOU

Numéro de division de garde en installation :

1850-7004

Numéro de division BC :

7000-7021

I850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE**TABLE DES MATIÈRES**

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Section débutant à la page

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE	2
RÉSOLUTION APPROUVANT LE RAPPORT FINANCIER	3
ÉTATS FINANCIERS	
RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT SUR LES ÉTATS FINANCIERS	4
ÉTATS FINANCIERS	
ÉTAT DES RÉSULTATS	5
BILAN	6
ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET	7
ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORÉRIE	8
NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS	9
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	
ANNEXE 1 : VENTILATION DES PRODUITS	10
ANNEXE 2 : VENTILATION DES CHARGES	11
ANNEXE 3 : SUBVENTIONS POUR LE FINANCEMENT DES INFRASTRUCTURES	12
ANNEXE 4 : ALLOCATION POUR L'INTÉGRATION D'ENFANTS HANDICAPÉS	13
ANNEXE 4.1 : SUBVENTION POUR LA MESURE EXCEPTIONNELLE DE SOUTIEN (MES) À L'INTÉGRATION D'UN ENFANT HANDICAPÉ	14
ANNEXE 5 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15
ANNEXE 6 : DETTE À LONG TERME	16
RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL	
RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT SUR L'ÉTAT DE LA RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL	17
ÉTAT DE LA RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL	
ÉDUCATRICES QUALIFIÉES	18
ÉDUCATRICES NON QUALIFIÉES	19
ÉDUCATRICES SPÉCIALISÉES	20
PERSONNEL D'ENCADREMENT	21
AUTRES MEMBRES DU PERSONNEL	23

I850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

TABLE DES MATIÈRES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Section débutant à la page

SUBVENTIONS OCTROYÉES AUX RSG

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT SUR L'ÉTAT DES SUBVENTIONS OCTROYÉES AUX RSG 25

ÉTAT DES SUBVENTIONS OCTROYÉES AUX RSG 26

OCCUPATION ET PRÉSENCES RÉELLES DES ENFANTS

RAPPORT D'ASSURANCE RAISONNABLE DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT SUR L'ÉTAT DE L'OCCUPATION ET DES PRÉSENCES RÉELLES DES ENFANTS 27

ÉTAT DE L'OCCUPATION ET DES PRÉSENCES RÉELLES DES ENFANTS 28

RAPPORT DE VALIDATION 31

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE**DENTIFICATION DE L'ENTREPRISE****Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022**Période du: 2021-04-01 au: 2022-03-31Type d'entreprise: Organisme sans but lucratif

Est-ce qu'il y a eu une réorganisation d'entreprise au cours de l'exercice financier ?

Non

Si la réponse est Oui, veuillez indiquer la date de la réorganisation de l'entreprise _____

Nom de l'entreprise: ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

Numéro d'entreprise du Québec (NEQ):

1175876375

Est-ce que votre NEQ est exact et valide?

Oui

No. de division de garde en installation:

1850-7004

Numéro de division BC:

7000-7021

Nom de division de garde en installation:

CPE TCHOU-TCHOUAdresse: Numéro et rue
Ville
Code postal1075 avenue Sainte-Croix
Saint-Laurent
H4L 3Z2

App.: _____

Nom de la (ou du) gestionnaire: Christine Durocher

Téléphone (indicatif et numéro):

(514) 744-4090

Poste: _____

Président(e): Andréanne Guindon

Télécopieur (indicatif et numéro):

(514) 744-4302Courriel: c.durocher@aucoeurdelenfance.ca**Installation****Nombre de places subventionnées au 31 mars 2022****Nombre de places maximales au 31 mars 2022**

Numéro d'identification	Adresse Numéro et rue	Ville	Code Postal	Nombre de places subventionnées au 31 mars 2022		Nombre de places maximales au 31 mars 2022	
				0 à 17 mois	18 à 59 mois	0 à 17 mois	18 à 59 mois
1850-7004	1075 avenue Sainte-Croix	Saint-Laurent	H4L 3Z2	10	70	10	70
3005-4284	1159 avenue Sainte-Croix	Saint-Laurent	H4L 3Z2	10	70	10	70

Bureau coordonnateur

Numéro d'identification	Adresse Numéro et rue	Ville	Code Postal	0 à 59 mois
7005-3967	11222 rue Hamon, bureau 230	Montréal	H3M 3A3	563

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Nom de la firme d'audit: BEAULIEU, MILOT ET ASSOCIÉS INC.
Adresse: Numéro et rue 526 Marie-Victorin
Ville Boucherville
Code postal J4B 1W7
Nom de l'associé responsable: Sylvie Milot, CPA auditrice
Courriel de l'associé responsable: smilot@beaulieumilot.ca
Numéro de permis de l'auditeur: A134485 Titre de l'auditeur: Autres CPA, auditrice

App.: _____

Téléphone (indicatif et numéro): (450) 449-5025 Poste: _____

Télécopieur (indicatif et numéro): (450) 655-9413

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

APPROBATION DU RAPPORT FINANCIER

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

RÉSOLUTION NO 2022-11-21-1

Extrait du procès-verbal de la réunion du conseil d'administration du : CPE TCHOU-TCHOU
tenue à : Saint-Laurent, le 2022-11-21 à 19:30:00 heures.

Sur proposition dûment appuyée, il est résolu d'approuver le rapport financier pour l'exercice terminé le 2022-03-31 et d'autoriser les personnes suivantes à approuver ce rapport au nom du conseil d'administration.

Alina Hernandez Trésorière et Christine Durocher Directrice générale

NOM	TITRE	SIGNATURE	DATE
Christine Durocher	Directrice générale		2022-11-21
Alina Hernandez	Trésorière		2022-11-21

Le CPE, le bureau coordonnateur de la garde en milieu familial et la garderie incorporée doivent remplir cette résolution approuvant le rapport financier au plus tard trois mois après la fin de leur exercice financier.

Les copies papiers de la résolution du conseil d'administration et du bilan comportent un espace prévu pour la signature des administrateurs. La transmission électronique de la résolution du conseil d'administration est certifiée conforme par l'entremise du code d'accès. Par conséquent, vous n'avez pas à transmettre la copie papier de la résolution par le courrier.

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE
--

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT SUR LES ÉTATS FINANCIERS
--

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Est-ce que le rapport de l'auditeur indépendant sur les états financiers comporte une réserve ou une opinion défavorable?

NON

RAPPORT DE L'AUDITRICE INDÉPENDANTE

Aux membres du conseil d'administration du ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE,

Opinion

J'ai effectué l'audit des états financiers du ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE (ci-après l'«organisme»), qui comprennent le bilan au 31 mars 2022 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 que les notes aux états financiers, y compris le résumé des principales méthodes comptables, et les annexes.

À mon avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 mars 2022, 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.

Fondement de l'opinion

J'ai effectué mon audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section «Responsabilités de l'auditrice à l'égard de l'audit des états financiers» du présent rapport. Je suis indépendante de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à mon audit des états financiers au Canada et je me suis acquittée des autres responsabilités déontologiques qui m'incombent selon ces règles. J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion d'audit.

Responsabilité 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 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.

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 l'organisme.

Responsabilité de l'auditrice à l'égard de l'audit des états financiers

Mes 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'auditrice contenant mon 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 qu'elles, individuellement ou collectivement, 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, j'exerce mon jugement professionnel et fais preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- j'identifie et évalue les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, conçois et mets en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunis des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder mon 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;
- j'acquies 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;
- j'apprécie 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;
- je tire 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 je conclus à l'existence d'une incertitude significative, je suis tenue d'attirer l'attention des lecteurs de mon 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. Mes conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de mon rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;
- j'évalue la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécie si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle;

Je communique aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et mes constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que j'aurais relevée au cours de mon audit.

Beaulieu, Milot & Associés Inc.

1

Comptable professionnelle agréée

Le 21 novembre 2022
526, boulevard Marie-Victorin
Boucherville (Québec) J4B 1W7

¹ Par Sylvie Milot, CPA auditrice

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ÉTAT DES RÉSULTATS

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Ligne		Note	Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation 1850-7004	Fonds de la division du bureau coordonnateur 7000-7021	Total	Total
				2022	2022	2022	2021
				\$	\$	\$	\$
PRODUITS							
101	Subventions gouvernementales (Annexe 1 - Section I, Ligne 410)		5000 à 5399	3 095 053	3 920 554	7 015 607	7 038 441
110	Revenus de garde (Annexe 1 - Section II, Ligne 449)		5400 à 5499	319 080		319 080	229 444
120	Autres revenus reliés à la garde (Annexe 1 - Section III, Ligne 460)		5500 à 5599	4 241	-	4 241	598
130	Produits d'autres sources (Annexe 1 - Section IV, Ligne 490)		5600 à 5999	1 712 981	5 134	1 718 115	1 299 723
150	TOTAL DES PRODUITS (Annexe 1, Ligne 499)			5 131 355	3 925 688	9 057 043	8 568 206
CHARGES							
160	Frais directs (Annexe 2, ligne 520)		6000 à 6999	2 302 179	3 428 145	5 730 324	5 628 082
165	Frais auxiliaires (Annexe 2, ligne 540)		7000 à 7999	352 827	2 188	355 015	320 112
170	Frais reliés aux locaux (Annexe 2, ligne 560)		8000 à 8999	363 119	20 294	383 413	379 000
175	Frais administratifs (Annexe 2, ligne 580)		9000 à 9999	1 963 623	500 399	2 464 022	2 082 158
190	TOTAL DES CHARGES (Annexe 2, Ligne 599)			4 981 748	3 951 026	8 932 774	8 409 352
191	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges avant ajustements des subventions du ministère de la Famille pour des exercices antérieurs		---	149 607	(25 338)	124 269	158 854
192	Ajustements des subventions du ministère de la Famille pour des exercices antérieurs						
	Analyse finale 2020-21		5000 à 5009	6	31 462	31 468	4 395
199	EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES		---	149 613	6 124	155 737	163 249

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

BILAN

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Ligne		Note	Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation	Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total
				1850-7004	7000-7021	2022	2021
				2022	2022	2022	2021
				\$	\$	\$	\$
ACTIF							
Actif à court terme							
100	Encaisse		0100 à 0139	687 074	2 324 152	3 011 226	2 420 289
101	Placements temporaires		0200 à 0299	-	-	-	-
103	Subventions à recevoir du ministère de la Famille		0300 à 0339	263 760	-	263 760	73 063
104	Subventions pour le financement des infrastructures à recevoir	3	0340 à 0345	91 714	-	91 714	91 714
105	Créances et effets à recevoir	4	0420 à 0439	69 651	33 566	103 217	196 763
105.1	Contribution parentale à recevoir		0400 à 0419	129	-	129	(8 398)
106	Avances interfonds à recevoir	5	0440 à 0440	1 055 473	(1 055 473)	-	-
115	Frais payés d'avance		0600 à 0649	-	-	-	911
118	Autres		0900 à 0999	-	-	-	-
129	Total - Actif à court terme			2 167 801	1 302 245	3 470 046	2 774 342
Actif à long terme							
130	Placements		1500 à 1599	-	-	-	-
135	Immobilisations corporelles (Annexe 5)		1000 à 1099	4 204 846	-	4 204 846	4 395 916
140	Actifs incorporels		1100 à 1199	-	-	-	-
143	Subventions pour le financement des infrastructures à recevoir	3	1200 à 1299	1 559 146	-	1 559 146	1 650 860
145	Dépôts de garantie		1900 à 1909	6 505	-	6 505	6 505
146	Frais reportés		1910 à 1919	-	-	-	-
146.1	Avances interfonds à recevoir		1920 à 1929	-	-	-	-
147	Autres		1930 à 1999	-	-	-	-
149	Total - Actif à long terme			5 770 497	-	5 770 497	6 053 281
150	TOTAL DE L'ACTIF			7 938 298	1 302 245	9 240 543	8 827 623

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

BILAN

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Ligne		Note	Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation	Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total
				1850-7004	7000-7021	2022	2021
				2022	2022	2022	2021
				\$	\$	\$	\$
PASSIF							
Passif à court terme							
151	Découvert bancaire		0110 à 0139	-	-	-	-
153	Emprunts et effets à payer		2000 à 2004	-	-	-	-
153.1	Emprunts et effets à payer liés aux immobilisations		2005 à 2009	-	-	-	-
155	Subventions à rembourser au ministère de la Famille		2100 à 2199	-	422 285	422 285	369 446
158	Créditeurs et frais courus	6	2200 à 2319	687 976	448 350	1 136 326	792 923
159	Allocation d'APSS à payer		2320 à 2329	-	213 022	213 022	263 173
160	Revenus reportés		2600 à 2699	-	-	-	-
163	Subventions diverses reportées	7	2700 à 2799	17 484	24 402	41 886	64 451
163.1	Allocation de transition reportée		2810 à 2819	-	-	-	-
165	Tranche de la dette à long terme échéant dans l'année (Annexe 6)		2900 à 2909	91 714	-	91 714	91 714
166	Tranche de l'obligation location-acquisition échéant dans l'année		2910 à 2919	-	-	-	-
167	Autres	Allocations spécifiques reportées	2920 à 2999	352 971	-	352 971	203 582
170	Total - Passif à court terme			1 150 145	1 108 059	2 258 204	1 785 289

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

BILAN

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Ligne		Note	Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation	Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total
				1850-7004	7000-7021	2022	2021
				2022	2022	2022	2021
				\$	\$	\$	\$
	Passif à long terme						
182	Dette à long terme (Annexe 6)		3000 à 3009	1 559 146	-	1 559 146	1 650 860
183	Allocation de transition reportée		3010 à 3019	-		-	-
185	Subventions pour le financement des infrastructures reportées (Annexe 3)		3200 à 3209	1 870 929		1 870 929	1 956 159
185.1	Subventions reportées autres que le ministère de la Famille	9	3220 à 3229	291 793	-	291 793	301 206
185.2	Dons affectés à un projet d'immobilisation reportés	10	3230 à 3239	913 767	-	913 767	943 142
186	Obligation découlant d'un contrat de location-acquisition		3300 à 3399	-	-	-	-
188	Autres	Fondation Dr Julien	3900 à 3999	31 250	-	31 250	31 250
189	Total - Passif à long terme			4 666 885	-	4 666 885	4 882 617
190	TOTAL DU PASSIF			5 817 030	1 108 059	6 925 089	6 667 906

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

BILAN

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Ligne		Note	Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation	Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total
				1850-7004	7000-7021	2022	2021
				2022	2022	2022	2021
				\$	\$	\$	\$
ACTIF NET							
191	Actif net investi en immobilisation		4000 à 4019	1 118 944	-	1 118 944	1 195 409
191.1	Actif net reçu à titre de dotations		4020 à 4029	-	-	-	-
193	Actif net affecté		4030 à 4039	893 211	-	893 211	704 542
195	Actif net non affecté		4040 à 4059	109 113	194 186	303 299	259 766
198	TOTAL - ACTIF NET			2 121 268	194 186	2 315 454	2 159 717
199	TOTAL DU PASSIF ET DE L'ACTIF NET			7 938 298	1 302 245	9 240 543	8 827 623

Pour le conseil
d'administration

Administrateur: _____
Administrateur: _____

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Ligne	Fonds de la division de garde en installation	1850-7004	Note	Investi en	Reçu à titre	Affecté	Non affecté	Total	Total
				immobilisation	de dotation			2022	2021
				\$	\$	\$	\$	\$	\$
01	Actif net au début de l'exercice			1 195 409	-	704 542	71 704	1 971 655	1 557 372
02	Redressements des exercices antérieurs			-	-	-	-	-	-
04	Actif net au début ajusté			1 195 409	-	704 542	71 704	1 971 655	1 557 372
05	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges			(76 465)	-	-	226 078	149 613	177 418
06	Apports reçus à titre de dotation			-	-	-	-	-	-
07	Investissements en immobilisations			-	-	-	-	-	-
08	Affectations d'origine interne			-	-	188 669	(188 669)	-	236 865
15	Actif net à la fin de l'exercice			1 118 944	-	893 211	109 113	2 121 268	1 971 655

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Ligne	Fonds de la division du bureau coordonnateur	7000-7021	Note	Investi en	Reçu à titre	Affecté	Non affecté	Total	Total
				immobilisation	de dotation			2022	2021
				\$	\$	\$	\$	\$	\$
01.1	Actif net au début de l'exercice			-	-	-	188 062	188 062	202 231
02.1	Redressements des exercices antérieurs			-	-	-	-	-	-
04.1	Actif net au début ajusté			-	-	-	188 062	188 062	202 231
05.1	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges			-	-	-	6 124	6 124	(14 169)
06.1	Apports reçus à titre de dotation			-	-	-	-	-	-
07.1	Investissements en immobilisations			-	-	-	-	-	-
08.1	Affectations d'origine interne			-	-	-	-	-	-
15.1	Actif net à la fin de l'exercice			-	-	-	194 186	194 186	188 062

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Ligne	Note	Investi en	Reçu à titre	Affecté	Non affecté	Total	Total
		immobilisation	de dotation			2022	2021
		\$	\$	\$	\$	\$	\$
Cumulé							
01.5		1 195 409	-	704 542	259 766	2 159 717	1 759 603
02.5		-	-	-	-	-	-
04.5		1 195 409	-	704 542	259 766	2 159 717	1 759 603
05.5		(76 465)	-	-	232 202	155 737	163 249
06.5		-	-	-	-	-	-
07.5		-	-	-	-	-	-
08.5		-	-	188 669	(188 669)	-	236 865
15.5		1 118 944	-	893 211	303 299	2 315 454	2 159 717

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

ligne

ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT	
01	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges
02	Amortissements des subventions reportées
02.1	Amortissements des dons reportés
03	Amortissements des immobilisations corporelles
04	Amortissements des actifs incorporels
05	Amortissements des autres actifs
06	Perte (gain) sur disposition d'actifs
07	Autres: Amortissements autres subventions reportées
15	Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement
19	Rentrées (sorties) de fonds nettes - activités de fonctionnement
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT	
23	Acquisition d'immobilisations corporelles
24	Produits de la cession d'immobilisations autres que terrains et immeubles
24.1	Produits de la cession de terrains et d'immeubles
27	Acquisition de placements
28	Produits de la cession de placements
35	Acquisition d'autres éléments d'actifs: Fusion - Maison des Familles
36	Produits de la cession d'autres éléments d'actifs
37	Autres:
39	Rentrées (sorties) de fonds nettes - activités d'investissement
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT	
20	Subvention pour les projets de développement et d'investissement en infrastructure
21	Subvention pour le financement des infrastructures
22	Produits de la dette à long terme
30	Remboursement de la dette à long terme
38	Autres: Fonds de roulement CPS
40	Rentrées (sorties) de fonds nettes - activités de financement
59	Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie
60	Trésorerie et équivalents de trésorerie (insuffisance) au début de l'exercice
61	Trésorerie et équivalents de trésorerie (insuffisance) à la fin de l'exercice [1]
62	[1] Comprend: Encaisse
63	Placements temporaires
64	Découvert bancaire
65	Autres:
66	Total de la trésorerie et des équivalents de trésorerie

Fonds de la division de garde en installation 1850-7004	Fonds de la division du bureau coordonnateur 7000-7021	Total	Total
2022	2022	2022	2021
\$	\$	\$	\$
149 613	6 124	155 737	163 249
(85 230)	-	(85 230)	(85 854)
(29 375)	-	(29 375)	(29 375)
191 070	-	191 070	192 287
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
(9 413)	-	(9 413)	(9 413)
9 829	358 319	368 148	301 740
226 494	364 443	590 937	532 634
-	-	-	(24 856)
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
188 260	-	188 260	79 855
-	-	-	-
-	-	-	-
188 260	-	188 260	54 999
-	-	-	-
91 714	-	91 714	91 715
-	-	-	-
(91 714)	-	(91 714)	(91 715)
(188 260)	-	(188 260)	94 510
(188 260)	-	(188 260)	94 510
226 494	364 443	590 937	682 143
460 580	1 959 709	2 420 289	1 738 146
687 074	2 324 152	3 011 226	2 420 289
687 074	2 324 152	3 011 226	2 420 289
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
687 074	2 324 152	3 011 226	2 420 289

10309-1-0044 - ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES AU 31 MARS 2022

NOTE 1 – STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme est constitué selon la Partie III de la *Loi sur les compagnies (Québec)*. Il est un organisme sans but lucratif dont l'activité principale consiste à offrir des services de garde pour enfants en installation et en milieu familial au Québec.

NOTE 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie III du *Manuel de CPA Canada* et présentés en conformité avec la forme définie par le ministère de la Famille. Les principales méthodes comptables sont les suivantes :

Comptabilité par fonds

L'organisme applique la méthode de la comptabilité par fonds selon laquelle les ressources sont réparties entre les divers fonds suivant leurs activités et objectifs respectifs.

Le fonds des installations présente les activités reliées à la garde en installation pour la période du 1er avril 2021 au 31 mars 2022.

Le fonds du bureau coordonnateur présente les activités reliées à la coordination de la garde en milieu familial pour la période du 1er avril 2021 au 31 mars 2022.

Utilisation d'estimation

La préparation des états financiers oblige la direction à faire des estimations et à poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants des actifs et des passifs et sur les montants des produits et des charges de l'exercice. Les chiffres réels pourraient différer de ces estimations. Celles-ci sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

Les éléments importants des états financiers qui requièrent l'utilisation d'estimations sont la dépréciation des actifs financiers et la durée de vie utile des immobilisations corporelles.

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES AU 31 MARS 2022

NOTE 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Comptabilisation des produits

Apports

L'organisme utilise la méthode du report pour comptabiliser les apports (subventions). Les apports affectés sont comptabilisés 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 affectés à l'acquisition d'immobilisations amortissables sont reportés et comptabilisés aux résultats au même rythme que les immobilisations afférentes. Les apports reçus en dotations sont constatés à titre d'augmentation directe de l'actif net au cours de l'exercice.

Revenus reliés à la garde

Les revenus reliés à la garde sont comptabilisés lorsque les services de garde sont rendus conformément aux ententes de services.

Revenus de placements

L'organisme comptabilise ses revenus de placements selon la comptabilité d'exercice en fonction du temps écoulé.

Dons reportés

Les dons relatifs aux immobilisations corporelles sont comptabilisés à titres de dons reportés puis amortis de la même façon que les immobilisations corporelles auxquelles ils se rapportent.

Autres produits

Les autres produits sont comptabilisés lorsque les services sont rendus conformément aux conditions des accords de vente et que le prix a été établi ou peut être déterminé.

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES AU 31 MARS 2022

NOTE 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Impôts sur les bénéfices

Étant un organisme sans but lucratif, l'organisme ne pourvoit à aucun impôt sur les bénéfices.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût et sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon les méthodes et les taux ou durées indiqués à l'annexe 5 du présent rapport financier annuel.

Subventions diverses reportées

Les subventions affectées à l'acquisition d'immobilisations amortissables sont comptabilisées à titre de subventions reportées puis amorties au même rythme que les immobilisations afférentes.

Les subventions relatives à des programmes particuliers sont comptabilisées à titre de subventions reportées lorsque les charges y afférentes n'ont pas encore été engagées en fin d'exercice. Ces subventions sont ensuite constatées aux résultats des exercices au cours desquels les charges correspondantes sont engagées.

Allocation de transition reportée et Allocations spécifiques reportées

Les allocations de transition et spécifiques reportées sont constatées aux résultats des exercices au cours desquels les charges correspondantes sont engagées. Les allocations relatives à l'acquisition d'immobilisations amortissables sont amorties au même rythme que les immobilisations afférentes.

Dons affectés à un projet d'immobilisation reportés

Les dons affectés à l'acquisition d'immobilisations amortissables sont comptabilisés à titre de dons reportés puis amortis au même rythme que les immobilisations afférentes.

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES AU 31 MARS 2022

NOTE 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Régime de retraite

Les employés de l'organisme participent au Régime de retraite du personnel des CPE et des garderies privées conventionnées du Québec. Ce régime, administré par un comité de retraite indépendant, est à prestations déterminées et comporte des garanties de versement de rentes à la retraite. La comptabilité des régimes à cotisations déterminées est appliquée à ce régime car l'organisme ne dispose pas de suffisamment d'information pour appliquer la comptabilité des régimes à prestations déterminées.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs 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 selon la méthode linéaire se composent de l'encaisse, des placements temporaires, de la subvention à recevoir du ministère de la Famille, de la subvention pour le financement des infrastructures à recevoir, des créances et effets à recevoir et de la contribution parentale à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent des créditeurs et frais courus, des APSS à payer, des subventions à rembourser au ministère de la Famille et de la dette à long terme.

Dépréciation

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement, l'organisme détermine s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Dans l'affirmative, et si l'organisme détermine qu'il y a eu au cours de l'exercice un changement défavorable important dans le calendrier ou dans le montant des flux de trésorerie futurs, une réduction de valeur est comptabilisée aux résultats. Une moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration. La valeur comptable de l'actif financier ne peut être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. La reprise de valeur est comptabilisée aux résultats.

Coûts de transaction

L'organisme comptabilise ses coûts de transaction aux résultats de l'exercice au cours duquel ils sont engagés. Cependant, la valeur comptable des instruments financiers qui ne sont pas évalués ultérieurement à la juste valeur tient compte des coûts de transaction directement attribuables à la création, à l'émission ou à la prise en charge.

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES AU 31 MARS 2022

NOTE 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Dépréciation d'actifs à long terme

Les immobilisations corporelles et les actifs incorporels amortissables sont soumis à un test de recouvrabilité lorsque des événements ou des changements de situations indiquent que la valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est comptabilisée lorsque la valeur comptable excède les flux de trésorerie non actualisés découlant de leur utilisation et de leur sortie éventuelle. La perte de valeur comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste valeur.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter, dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie, les soldes bancaires incluant les découverts bancaires et les placements temporaires dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

NOTE 3 – SUBVENTION POUR LE FINANCEMENT DES INFRASTRUCTURES

L'organisme a développé son installation selon le programme de financement des infrastructures (PFI). En vertu de ce programme, le financement des projets de développement est assuré par le ministère de la Famille et le prêt à terme est remboursable par le ministère de la Famille directement à l'institution financière. Les remboursements ainsi effectués par le ministère de la Famille sont reconnus au rapport financier du CPE par l'enregistrement d'une subvention équivalente aux résultats.

[L'organisme a entamé un projet de développement d'une deuxième installation selon le programme de financement des infrastructures (PFI). En date du 31 mars 2019, la marge de crédit n'a pas été convertie en prêt à terme remboursable par le ministère de la Famille.]

Le montant de 1 650 860 \$ (2021 : 1 742 574 \$), comptabilisé à l'actif à titre de subvention pour le PFI à recevoir représente donc une somme à recevoir pour le remboursement de cette dette à long terme.

Les subventions pour le financement des infrastructures reportées, quant à elles, regroupent les montants des immobilisations amortissables financées par le programme de subvention pour le financement des infrastructures (PFI et SPII) et par le programme de subvention pour le financement lié aux immobilisations reconnues le 31 juillet 2002. Ces subventions sont amorties selon les mêmes méthodes que celles suivies pour l'amortissement des immobilisations corporelles acquises et financées par lesdits programmes.

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2022

NOTE 4 – CRÉANCES ET EFFETS À RECEVOIR

	Fonds de la division de garde en installation 2022	Fonds de la division du bureau coordonnateur 2022	Total 2022	Total 2021
	\$	\$	\$	\$
Comptes à recevoir des RSG, le cas échéant	---	---	---	---
Avances aux employés à recevoir	28	---	28	86
Subventions diverses à recevoir	27 035	33 566	60 601	145 758
Autres comptes à recevoir	2 185	---	2 185	1 259
Provision pour mauvaises créances	---	---	---	---
TPS et TVQ à recevoir	40 403	---	40 403	49 660
	<u>69 651</u>	<u>33 566</u>	<u>103 217</u>	<u>196 763</u>

NOTE 5 – AVANCES INTERFONDS

Les avances entre le fonds de la division de garde en installation et le fonds du bureau coordonnateur de l'organisme sont sans intérêt et sans modalité de remboursement.

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2022

NOTE 6 – CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS

	Fonds de la division de garde en installation 2022	Fonds de la division du bureau coordonnateur 2022	Total 2022	Total 2021
	\$	\$	\$	\$
Effets à payer	---	---	---	---
Comptes à payer et frais courus	108 837	24 812	133 649	93 149
Retenues à la source à payer	22 589	42	22 631	31 937
Salaires, congés de maladie et vacances à payer	430 415	---	430 415	299 123
Subventions diverses à rembourser	---	---	---	---
Montants à payer aux RSG	---	423 496	423 496	260 016
Sommes à remettre à l'État	126 135	---	126 135	108 698
Autres comptes à payer	---	---	---	---
	<u>687 976</u>	<u>448 350</u>	<u>1 136 326</u>	<u>792 923</u>

NOTE 7 – SUBVENTION DIVERSES REPORTÉES

	Solde au 31/03/2021	Octroi	Constaté à titre de produits	Solde au 31/03/2022
	\$	\$	\$	\$
Allocation de fonctionnement perçu d'avance	3 500	---	---	3 500
Allocation reportée pour la mesure exceptionnelle	60 951	92 127	(114 692)	38 386
	<u>64 451</u>	<u>92 127</u>	<u>(114 692)</u>	<u>41 886</u>

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2022

NOTE 8 – AUTRES PASSIFS À COURT TERME

	Solde au 31/03/2021	Octroi	Constaté à titre de produits	Solde au 31/03/2022
	\$	\$	\$	\$
<u>CPS Saint-Laurent</u>				
Subvention Municipalités :				
Ville de Montréal - Arrondissement Saint-Laurent	---	35 000	(38 000)	(3 000)
Ville de Montréal - Politique enfant	---	60 000	(60 000)	---
Ville de Montréal-Arrondissement St-Laurent-Contribution annuelle	---	5 000	(5 000)	---
Réseau Réussite Montréal	9 000	47 515	(56 515)	---
Bureau d'intégration des nouveaux arrivants à Montréal (BINAM)	---	5 000	(5 000)	---
CIUSSS du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal-Mesure 3.1	147	105 746	(105 786)	107
CIUSS - NIM - Programme Alliance	---	60 000	---	60 000
Fondation DR Julien (soutient Ministère de la Famille)	---	135 090	(135 090)	---
Fondation DR Julien (Fonds de roulement - covid)	92 700	---	(92 700)	---
Avenir d'enfants	328	---	(328)	---
Comité des Organismes Sociaux de Saint-Laurent (COSSL)	---	1 500	(1 500)	---
Ministère de la Famille	---	13 970	(13 970)	---
Emploi Québec (PACME)	---	---	---	---
Gouvernement du Canada - Subvention salariale 10 %	---	---	---	---
Gouvernement du Canada - Carrière-été	---	34 776	(34 776)	---
Députés	---	500	(500)	---
Club Petit Déjeuner	---	---	---	---
MSSS - Périnatalité sociale	---	380 000	(139 080)	240 920
President's choice	7 694	---	(7 694)	---
	<u>109 869</u>	<u>884 097</u>	<u>(695 939)</u>	<u>298 027</u>

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2022

NOTE 8 – AUTRES PASSIFS À COURT TERME (suite)	<u>Solde au 31/03/2021</u>	<u>Octroi</u>	<u>Constaté à titre de produits</u>	<u>Solde au 31/03/2022</u>
	\$	\$	\$	\$
<u>CPS Chameran</u>				
Subvention Municipalités :				
Ville de Montréal - Arrondissement Saint-Laurent	---	---	---	---
Ville de Montréal -Politique enfant	---	---	---	---
Réseau Réussite Montréal	7 203	34 586	(49 702)	(7 913)
RUI Chamiran	---	4 261	(4 261)	---
Comité des Organismes Sociaux de Saint-Laurent (COSSL)	3 469	---	(3 469)	---
Fondation DR Julien (soutient Ministère de la Famille)	---	100 570	(100 570)	---
Fondation DR Julien (Fonds de roulement - covid)	64 310	---	(64 310)	---
CIUSSS du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal-Mesure 3.2	---	8 195	(8 195)	---
	<u>74 982</u>	<u>147 612</u>	<u>(230 507)</u>	<u>(7 913)</u>

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2022

NOTE 8 – AUTRES PASSIFS À COURT TERME (suite)

	<u>Solde au 31/03/2021</u>	<u>Octroi</u>	<u>Constaté à titre de produits</u>	<u>Solde au 31/03/2022</u>
	\$	\$	\$	\$
<u>Maison des Familles St-Laurent</u>				
RUI	---	1 189	(1 189)	---
Subvention Municipalités :				
Ville de Montréal - Arrondissement Saint-Laurent	---	10 000	(10 000)	---
Ville de Montréal - Politique enfant	---	75 351	(46 760)	28 591
Ville de Montréal - Entente MTSSS	---	59 258	(61 768)	(2 510)
CIUSSS du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal - Mesure 3.1	729	50 319	(48 470)	2 578
Bureau d'intégration des nouveaux arrivants à Montréal (BINAM)	---	3 627	(3 627)	---
Ministère de la Famille	---	246 667	(246 667)	---
Centraide	15 000	85 000	(100 000)	---
PSOC - Périnatalité	---	127 401	(93 804)	33 597
Comité des Organismes Sociaux de Saint-Laurent (COSSL)	3 002	5 600	(8 001)	601
	<u>18 731</u>	<u>664 412</u>	<u>(620 286)</u>	<u>62 857</u>
	<u>203 582</u>	<u>1 696 121</u>	<u>(1 546 732)</u>	<u>352 971</u>

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2022

NOTE 9 – SUBVENTIONS REPORTÉES AUTRES QUE LE MINISTÈRE DE LA FAMILLE

	<u>Solde au 31/03/2021</u>	<u>Octroi</u>	<u>Constaté à titre de produits</u>	<u>Solde au 31/03/2022</u>
	\$	\$	\$	\$
Ville de Montréal - Qc filot de chaleur	301 206	---	(9 413)	291 793

NOTE 10 – DONS AFFECTÉS À UN PROJET D'IMMOBILISATION REPORTÉS

	<u>Solde au 31/03/2021</u>	<u>Octroi</u>	<u>Constaté à titre de produits</u>	<u>Solde au 31/03/2022</u>
	\$	\$	\$	\$
Construction 2ème installation	943 142	---	(29 375)	913 767

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES AU 31 MARS 2022

NOTE 11 - RÉGIME DE RETRAITE

L'organisme contribue au Régime de retraite du personnel des CPE et des garderies privées conventionnées du Québec. Ce régime s'adresse à tout le personnel salarié des CPE, des garderies subventionnées et des bureaux coordonnateurs.

Le régime est à prestations déterminées et prévoit le paiement d'une rente garantie à la retraite. L'employeur et le personnel cotisent conjointement et à parts égales à la caisse de retraite. Les cotisations correspondent à 13,2 % du salaire admissible.

Le ministère de la Famille accorde une subvention qui est établie sur la base de la masse salariale admissible du CPE et du taux de contribution fixé par le régime. Seule la part de la masse salariale attribuable à la prestation des services de garde subventionnés et aux fonctions du BC décrites à l'article 42 de la LSGEE est considérée. Le CPE détermine la masse salariale admissible selon les dispositions et les conditions d'admissibilité décrites dans le Régime de retraite du personnel des CPE et des garderies privées conventionnées du Québec. La subvention est versée à la caisse de retraite du régime pour le CPE.

La contribution de l'employeur au Régime de retraite du personnel des CPE et des garderies privées conventionnées du Québec imputée aux résultats de l'exercice s'élève à 145 063 \$ (2021 : 145 247 \$).

NOTE 12 - RÉGIMES D'ASSURANCE COLLECTIVE

L'organisme contribue aux régimes d'assurance collective et de congés de maternité proposés par le ministère de la Famille au personnel admissible.

Le ministère de la Famille accorde une subvention qui est établie à 4 % de la masse salariale assurable admissible de l'employeur. Seule la part de la masse salariale qui est attribuable à la prestation de service de garde subventionnés est considérée. Elle est directement versée à Desjardins Sécurité financière pour le compte de l'employeur en guise de contribution du Ministère au financement de ce Régime. Le Ministère se réserve le droit de récupérer tous les montants qui auraient été versés par l'employeur en sus du montant de la subvention de même que toutes les sommes qui auraient été versées pour une masse salariale non admissible.

La subvention est versée aux régimes d'assurance collective pour l'organisme et à son nom, à titre de contribution de l'employeur. La subvention n'est pas transférable.

La contribution de l'employeur aux régimes d'assurance collective imputée aux résultats de l'exercice s'élève à 92 592 \$ (2021 : 77 801 \$).

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

**NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2022**

NOTE 13 - VENTILLATIONS DES CHARGES COMMUNES

L'organisme ventile ses charges communes selon des clés de répartition jugées adaptées à chaque type de charge dont les suivantes :

Coûts d'occupation des locaux - Au prorata de la superficie occupée;

Masse salariale du personnel d'encadrement et autres personnels - Au prorata du nombre d'heures consacrées à une fonction;

Frais d'opération et d'administration - Selon l'utilisation des services.

NOTE 14 – VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT

	Fonds de la division de garde en installation 2022	Fonds de la division du bureau coordonnateur 2022	Total 2022	Total 2021
	\$	\$	\$	\$
Subventions à recevoir du ministère de la Famille	(190 697)	---	(190 697)	(26 932)
Créances et effets à recevoir	84 200	9 346	93 546	(25 479)
Contribution parentale à recevoir	(8 527)	---	(8 527)	(259)
Avances interfonds à recevoir	(162 094)	162 094	---	---
Frais payés d'avance	911	---	911	(911)
Subventions à rembourser au ministère de la Famille	---	52 839	52 839	245 361
Créditeurs et frais courus	157 469	185 934	343 403	(52 137)
Allocation d'APSS à payer	---	(50 151)	(50 151)	(19 622)
Subventions diverses reportées	(20 822)	(1 743)	(22 565)	2 109
Autres passifs à court terme	149 389	---	149 389	179 610
	<u>9 829</u>	<u>358 319</u>	<u>368 148</u>	<u>301 740</u>

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES AU 31 MARS 2022

NOTE 15 - AFFECTATION D'ORIGINE INTERNE

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration a résolu d'affecter les excédents des produits par rapport aux charges des projets "CENTRE DE PÉDIATRIE SOCIALE" et de la "MAISON DES FAMILLES DE ST-LAURENT", ils sont cumulés avec les résultats des années antérieures. L'organisme ne peut utiliser à d'autres fins ces montants grevés d'affectations internes sans le consentement préalable du conseil d'administration.

	Centre de pédiatrie social St-Laurent	Centre de pédiatrie social Chameran	Maison des Familles de St-Laurent	Total 2022
	\$	\$	\$	\$
Solde au 31 mars 2021	407 096	79 116	218 330	704 542
Excédent des revenus sur les dépenses	4 493	27 469	156 707	188 669
Solde au 31 mars 2022	411 589	106 585	375 037	893 211

NOTE 16 - INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques et concentrations

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de l'organisme aux risques à la date du bilan, soit au 31 mars 2022.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'un organisme éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement en regard de sa dette à long terme, de ses obligations découlant de contrats de location acquisition, de ses contributions au régime de retraite et de ses créanciers et frais courus.

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES AU 31 MARS 2022

NOTE 16 - INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations de taux d'intérêt du marché. L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe. Les instruments à taux d'intérêt fixes assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur puisque celle-ci varie de façon inverse aux variations des taux d'intérêt du marché. L'organisme est assujéti au risque de taux d'intérêt à taux fixe en regard de ses placements et de sa dette à long terme.

NOTE 17 – CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'exercice 2021 ont été reclassés afin de rendre leur présentation comparable à celle de l'exercice 2022.

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2022

NOTE 18 – PRODUITS ET CHARGES D'AUTRES SOURCES

	CPS Saint-Laurent 2022 \$	CPS Chameran 2022 \$	2022 \$	2021 \$
<u>PRODUITS</u>				
<u>Subventions :</u>				
Subvention Municipalités :				
Ville de Montréal - Arrondissement Saint-Laurent - Entente Viille METSS	38 000	---	38 000	110 390
Ville de Montréal - Politique enfant	60 000	---	60 000	---
Ville de Montréal-Arrondissement St-Laurent-Contribution annuelle	5 000	---	5 000	---
Réseau Réussite Montréal	56 515	49 702	106 217	62 627
RUI Chameran	---	4 261	4 261	---
Bureau d'intégration des nouveaux arrivants à Montréal (BINAM)	5 000	---	5 000	36 366
CIUSSS du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal-Mesure 3.1	105 786	---	105 786	92 089
CIUSSS du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal-Mesure 3.2	---	8 195	8 195	---
CIUSS - NIM - Programme Alliance	---	---	---	---
Gouvernement du Canada - Subvention salariale 10%	---	---	---	17 155
Gouvernement du Canada - Carrière-été	34 776	---	34 776	15 369
Gouvernement du Québec - Alliance fonds d'urgence covid-19	---	---	---	28 338
Ministère de la Famille	---	---	---	24 937
Emploi Québec (PACME)	13 970	---	13 970	20 802
MSSS - Périnatalité sociale	139 080	---	139 080	9 032
Avenir enfant	328	---	328	40 012

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2022

NOTE 18 – PRODUITS ET CHARGES D'AUTRES SOURCES (suite)

PRODUITS

Partenaires :

	CPS Saint-Laurent 2022 \$	CPS Chameran 2022 \$	2022 \$	2021 \$
Centraide	---	---	---	95 000
Députés	500	---	500	10 000
Fondation DR Julien (Soutient Ministère de la Famille)	135 090	100 570	235 660	266 910
Fondation DR Julien (Fonds de roulement - covid)	92 700	33 060	125 760	---
Fondation Famille Michel Fournelle	---	---	---	53 341
Comité des Organismes Sociaux de Saint-Laurent (COSSL)	1 500	3 469	4 969	26 524
Club des petits Déjeuners	---	---	---	6 600
Fédération des chambres de commerce du Québec	---	---	---	5 866
Moisson Montréal	---	---	---	4 176
President's choice	7 694	---	7 694	2 306
Collectes de fonds	107 458	---	107 458	139 395
Autres produits	26 475	---	26 475	54 634
TOTAL DES PRODUITS	829 872	199 257	1 029 129	1 123 890

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2022

NOTE 18 – PRODUITS ET CHARGES D'AUTRES SOURCES (suite)

CHARGES

SERVICES DIRECTS AUX ENFANTS VULNÉRABLES (SDE)

A - Salaires des équipes services directs aux enfants incluant les avantages et les charges sociales

	CPS Saint-Laurent 2022 \$	CPS Chaméran 2022 \$	2022 \$	2021 \$
Responsable de l'accueil	34 714	26 271	60 985	62 043
Travailleurs sociaux	223 053	47 606	270 659	224 763
Avocat / médiateur	---	---	---	---
Psychoéducateurs	54 739	---	54 739	84 691
Éducateurs	111 917	43 192	155 109	77 533
Thérapeutes (Art, musico, ergo, ortho, etc.)	61 615	23 283	84 898	26 662
Honoraires professionnels et spécialisés (neuropsych, autres)	21 325	20 000	41 325	51 900
Autres	111 148	2 860	114 008	184 422
	<u>618 511</u>	<u>163 212</u>	<u>781 723</u>	<u>712 014</u>

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2022

NOTE 18 – PRODUITS ET CHARGES D'AUTRES SOURCES (suite)

CHARGES

SOUTIEN ET GESTION

	CPS Saint-Laurent 2022	CPS Chameran 2022	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
Salaires des équipes - soutien et gestion	87 253	---	87 253	86 784
Honoraires professionnels et contractuels	8 268	---	8 268	5 600
Frais de télécommunication et informatique - gestion	13 024	---	13 024	237
Autres	40 658	1 284	41 942	3 522
TOTAL DES FRAIS DE SOUTIEN ET GESTION	<u>149 203</u>	<u>1 284</u>	<u>150 487</u>	<u>96 143</u>
TOTAL DES CHARGES	<u>825 379</u>	<u>171 788</u>	<u>997 167</u>	<u>956 654</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u><u>4 493</u></u>	<u><u>27 469</u></u>	<u><u>31 962</u></u>	<u><u>165 215</u></u>

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2022

NOTE 19 – PRODUITS ET CHARGES D'AUTRES SOURCES	Maison des Familles 2022	Maison des Familles 2021
	\$	\$
<u>PRODUITS</u>		
<u>Subventions :</u>		
RUI	1 189	---
Subvention Municipalités :		
Ville de Montréal - Arrondissement Saint-Laurent	10 000	33 244
Ville de Montréal - Politique enfant	46 760	---
Ville de Montréal - Entente MTSS	61 768	---
CIUSSS du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal - Mesure 3.1	48 470	26 966
Bureau d'intégration des nouveaux arrivants à Montréal (BINAM)	3 627	3 627
Ministère de la Famille - Projet pilote	246 667	5 881
Gouvernement du Canada	---	526
MSSS- PSOC Périnatalité	93 804	---
<u>Apports des partenaires :</u>		
Centraide	100 000	44 262
Sœurs de la providence	---	5 000
Comité des Organismes Sociaux de Saint-Laurent (COSSL)	8 001	3 735
Produits des intérêts	659	390
Autres produits	10 505	2 891
TOTAL DES PRODUITS	631 450	126 522

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2022

NOTE 19 – PRODUITS ET CHARGES D'AUTRES SOURCES (suite)	Maison des Familles 2022	Maison des Familles 2021
	<u>\$</u>	<u>\$</u>
<u>CHARGES</u>		
SERVICES DIRECTS AUX ENFANTS VULNÉRABLES (SDE)		
Salaires et avantages sociaux	330 545	103 490
Assurances	1 166	548
Honoraires professionnels	11 058	19 596
Loyer	19 965	8 230
Entretien et réparation locaux	14 670	
Déplacement représentation	3 318	1 050
Frais bancaires		18
Télécommunications	7 268	1 212
Publicité et promotion		4 799
Frais activités et événements	61 273	2 982
Frais de bureau et réunion	20 228	1 817
Mobilier et équipement		881
Frais de formation	4 922	---
Abonnements et cotisations	330	434
	<u>474 743</u>	<u>145 057</u>
TOTAL DES CHARGES		
	<u>474 743</u>	<u>145 057</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS ET DES CHARGES	<u>156 707</u>	<u>(18 535)</u>

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE
ANNEXE 1 - VENTILATION DES PRODUITS
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Ligne	Folios du Grand livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total	
		2022				2022	2022	2021	
		Installation 1850-7004	Installation 3005-4284	Division garde inst.1850-7004	Total	Division BC 7005-3967			
	Col. (1) \$	Col. (2) \$	Col. (6) \$	Col. (7) \$	Col. (7.1) \$	Col. (7.3) \$	Col. (8) \$		
SECTION I. SUBVENTIONS GOUVERNEMENTALES									
Subventions du ministère de la Famille									
01	Subvention de fonctionnement / annuelle	5000 à 5009	1 276 864	1 369 580	-	2 646 444	3 799 211	6 445 655	6 465 427
02	Subvention pour le financement des infrastructures (Annexe 3, ligne 690)	5010 à 5069	24 336	144 281	-	168 617	-	168 617	173 407
02.1	Subvention pour le régime de retraite	5070 à 5079	60 406	67 270	-	127 676	17 387	145 063	145 247
02.2	Subvention pour les régimes d'assurance collective et de congés de maternité	5080 à 5089	38 633	43 027	-	81 660	10 932	92 592	77 801
02.3	Subvention pour la mesure exceptionnelle de soutien à l'intégration d'un enfant handicapé	5090 à 5099	37 654	16 018	-	-	61 019	114 691	153 251
03.1	Autres subventions	5100 à 5109	-	-	-	-	14 067	14 067	5 270
04	Total – Subventions du ministère de la Famille		1 437 893	1 640 176	-	3 078 069	3 902 616	6 980 685	7 020 403
Autres subventions									
05.1	Subventions gouvernementales fédérales	5300 à 5309	-	-	-	-	-	-	-
05.2	Autres subventions	5310 à 5349	4 517	12 467	-	16 984	17 938	34 922	18 038
05.3	Subventions reçues dans le contexte de la COVID-19	5350 à 5359	-	-	-	-	-	-	-
05	Total – Autres subventions		4 517	12 467	-	16 984	17 938	34 922	18 038
10	TOTAL - SUBVENTIONS GOUVERNEMENTALES		1 442 410	1 652 643	-	3 095 053	3 920 554	7 015 607	7 038 441

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ANNEXE 1 - VENTILATION DES PRODUITS

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Ligne	Folios du Grand livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total
		2022				2022	2022	2021
		Installation 1850-7004	Installation 3005-4284	Division garde inst.1850-7004	Total	Division BC 7005-3967		
	Col. (1) \$	Col. (2) \$	Col. (6) \$	Col. (7) \$	Col. (7.1) \$	Col. (7.3) \$	Col. (8) \$	
SECTION II . REVENUS DE GARDE								
II.a Garde des enfants de 0 à 17 mois et de 18 à 29 mois à la pouponnière								
11	Contribution réduite	5400 à 5404	20 548	20 464	41 012		41 012	31 536
12	Contribution réduite-Enfants remplaçants	5405 à 5409	-	-	-		-	643
18	Autres contributions parentales (NON PCR)	5410 à 5414	-	-	-		-	-
20	Total - Enfants de 0 à 17 mois et de 18 à 29 mois à la pouponnière		20 548	20 464	41 012		41 012	32 179
II.b Garde des enfants de 18 à 47 mois								
21	Contribution réduite	5415 à 5419	90 522	90 230	180 752		180 752	117 677
22	Contribution réduite-Enfants remplaçants	5420 à 5424	-	281	281		281	3 676
28	Autres contributions parentales (NON PCR)	5425 à 5429	-	-	-		-	-
30	Total - Enfants de 18 à 47 mois		90 522	90 511	181 033		181 033	121 353
II.c Garde des enfants de 48 à 59 mois								
31	Contribution réduite	5430 à 5434	47 194	49 688	96 882		96 882	75 678
32	Contribution réduite-Enfants remplaçants	5435 à 5439	153	-	153		153	234
38	Autres contributions parentales (NON PCR)	5440 à 5444	-	-	-		-	-
40	Total - Enfants de 48 à 59 mois		47 347	49 688	97 035		97 035	75 912
II.d Garde des enfants d'âge scolaire								
41	Contribution réduite	5445 à 5449	-	-	-		-	-
42	Contribution réduite-Enfants remplaçants	5450 à 5454	-	-	-		-	-
43	Contribution réduite-Mesure transitoire	5455 à 5459	-	-	-		-	-
44	Autres contributions parentales (NON PCRS)	5460 à 5464	-	-	-		-	-
45	Total - Enfants d'âge scolaire		-	-	-		-	-
49	TOTAL - REVENUS DE GARDE		158 417	160 663	319 080		319 080	229 444

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE
ANNEXE 1 - VENTILATION DES PRODUITS
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Ligne	Folios du Grand livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total
		2022				2022	2022	2021
		Installation 1850-7004	Installation 3005-4284	Division garde inst.1850-7004	Total	Division BC 7005-3967	Col. (7.3)	Col. (8)
	Col. (1) \$	Col. (2) \$	Col. (6) \$	Col. (7) \$	Col. (7.1) \$	Col. (7.3) \$	Col. (8) \$	
SECTION III – AUTRES REVENUS RELIÉS À LA GARDE								
50	Sorties éducatives	5500 à 5509	-	-	-	-	-	-
51	Articles d'hygiène	5510 à 5519	-	-	-	-	-	-
52	Repas additionnels	5520 à 5529	-	-	-	-	-	-
53	Heures additionnelles	5530 à 5539	-	-	-	-	-	-
54	Frais de retard	5540 à 5549	108	138	-	246	246	208
58	Autres Résiliation de contrat	5550 à 5559	2 097	1 898	-	3 995	3 995	390
60	TOTAL – AUTRES REVENUS RELIÉS À LA GARDE		2 205	2 036	-	4 241	4 241	598
SECTION IV – PRODUITS D'AUTRES SOURCES								
70	Revenus provenant des RSG	5600 à 5609	-	-	-	-	-	-
71	Dons de loyer	5610 à 5619	-	-	-	-	-	-
73	Autres dons	5620 à 5629	-	-	-	-	-	-
80	Revenus d'intérêts	5630 à 5639	4 016	-	-	4 016	3 099	7 115
85	Revenus de location	5640 à 5649	-	-	-	-	-	-
86	Dons affectés à un projet d'immobilisation	5650 à 5659	-	29 375	-	29 375	-	29 375
88	Autres CPS/MDF	5660 à 5699	-	-	1 660 579	1 660 579	-	1 660 579
89	Autres Repas	5660 à 5699	10 231	8 428	-	18 659	-	18 659
89.1	Autres divers	5660 à 5699	-	352	-	352	2 035	2 387
90	TOTAL - PRODUITS D'AUTRES SOURCES		14 247	38 155	1 660 579	1 712 981	5 134	1 718 115
99	TOTAL DES PRODUITS		1 617 279	1 853 497	1 660 579	5 131 355	3 925 688	9 057 043

850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

NNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Page	Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total
		2022				2022	2022	2021
		Installation 1850-7004	Installation 3005-4284	Division garde inst. 1850-7004	Total	Division BC 7005-3967		
	Col. (1)	Col. (2)	Col. (6)	Col. (7)	Col. (7.1)	Col. (7.3)	Col. (8)	
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	
SECTION 1. FRAIS DIRECTS								
1.1 Masse Salariale								
1.1.1 Rémunération								
1.1	Éducatrices qualifiées	6000 à 6009	666 952	814 334	-	1 481 286	1 481 286	1 335 541
1.2	Éducatrices non qualifiées	6010 à 6019	95 837	62 138	-	157 975	157 975	97 490
1.3	Aides-éducatrices	6020 à 6029	50 822	53 602	-	104 424	104 424	98 576
1.4	Éducatrices spécialisées	6030 à 6039	-	-	-	-	-	-
1	Total de la rémunération		813 611	930 074	-	1 743 685	1 743 685	1 531 607
1.1.2 Contributions de l'employeur								
2.1	Régimes obligatoires	6100 à 6159	97 121	108 504	-	205 625	205 625	183 347
2.2	Régime de retraite	6160 à 6191	45 504	51 972	-	97 476	97 476	93 719
2.3	Assurances collectives de base et congés de maternité	6200 à 6231	29 041	33 182	-	62 223	62 223	51 127
2.4	Assurances collectives additionnelles	6250 à 6281	-	-	-	-	-	-
2.5	Autres contributions	6300 à 6331	-	-	-	-	-	-
2	Total des contributions de l'employeur		171 666	193 658	-	365 324	365 324	328 193
3	Total de la masse salariale		985 277	1 123 732	-	2 109 009	2 109 009	1 859 800
4	1.2 Main-d'œuvre indépendante	6400 à 6409	13 278	12 798	-	26 076	26 076	36 718
1.3 Subventions aux RSG								
5.1	Allocation de base des RSG pour les enfants PCR de 59 mois ou moins	6510 à 6549				2 709 218	2 709 218	2 742 389
5.2	Allocation pour les enfants PCR de 17 mois ou moins	6500 à 6509				211 057	211 057	156 064
5.3	Allocation pour les enfants d'âge scolaire	6550 à 6559				-	-	250
5.4	Allocation pour l'intégration d'un enfant handicapé - Volet A	6590 à 6599				34 200	34 200	10 800
5.5	Allocation pour l'intégration d'un enfant handicapé - Volet B	6560 à 6569				174 107	174 107	147 383
5.6	Allocation pour l'intégration d'un enfant handicapé - mesure transitoire	6580 à 6589				-	-	-
5.7	Allocation pour l'exemption de la contribution réduite (ECP)	6570 à 6579				34 471	34 471	66 634
5.8	Allocation compensatoire protocole BC-CISSS/CIUSSS-PCR 0 à 59 mois	6610 à 6619				-	-	-
5.9	Allocation compensatoire protocole BC-CISSS/CIUSSS-PCR 17 mois ou moins	6600 à 6609				-	-	-
5.10	Diminution et récupération des subventions aux RSG	6620 à 6629				-	-	-
5.11	Ajustements rétroactifs des subventions aux RSG	6630 à 6639				62 370	62 370	166 762
5.12	Subvention - Retrait préventif	6640 à 6649				2 991	2 991	-
5.13	Mesure exceptionnelle de soutien à l'intégration d'un enfant handicapé	6650 à 6654				61 019	61 019	37 348
5.14	Compensation pour la contribution parentale dans le contexte de la COVID-19	6655 à 6659				24 511	24 511	189 336
5.15	Allocation pour les frais de désinfection, de réaménagement et équipements de protection individuelle	6660 à 6664				25 402	25 402	27 028
5.16	Autres subventions aux RSG	6665 à 6669				14 067	14 067	20 616
5	Total des subventions aux RSG					3 353 413	3 353 413	3 564 610

850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

NNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

our l'exercice terminé le 31 mars 2022

gne	Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total
		Installation 1850-7004	Installation 3005-4284	Division garde inst. 1850-7004	Total	2022	2022	2021
SECTION 1. FRAIS DIRECTS (suite)								
1.4 Incitatifs financiers aux RSG								
0.1	Incitatif financier - neuf places à sa reconnaissance	6680 à 6684				50 000	50 000	-
0.2	Incitatif financier - Devenir RSG	6685 à 6689				14 000	14 000	-
0.3	Montant forfaitaire - maintien de six places à sa reconnaissance	6690 à 6694				-	-	-
0	Total des incitatifs financiers aux RSG					64 000	64 000	-
1.5 Autres frais								
5.1	Sorties éducatives	6700 à 6709	605	64	-	669	669	1 417
5.2	Matériel éducatif et récréatif	6710 à 6719	18 300	14 237	-	32 537	37 509	27 959
5.3	Formation et perfectionnement du personnel de garde, des éducatrices spécialisées et des aides-éducatrices	6720 à 6729	1 342	1 319	-	2 661	4 166	824
5.4	Honoraires professionnels	6730 à 6739	57 238	68 163	-	125 401	129 656	123 927
5.5	Articles de soin et de pharmacie	6740 à 6744	3 535	2 291	-	5 826	5 826	12 827
5.6	Accessoires et petits équipements	6745 à 6749	-	-	-	-	-	-
5.7	Autres	6750 à 6754	-	-	-	-	-	-
5	Total des autres frais		81 020	86 074	-	167 094	177 826	166 954
0	TOTAL DES FRAIS DIRECTS		1 079 575	1 222 604	-	2 302 179	3 428 145	5 628 082

850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ANNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Code	Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total	
		2022				2022	2022	2021	
		Installation 1850-7004	Installation 3005-4284	Division garde inst. 1850-7004	Total	Division BC 7005-3967			
Col. (1)	Col. (2)	Col. (6)	Col. (7)	Col. (7.1)	Col. (7.3)	Col. (8)			
		\$	\$	\$	\$	\$	\$		
SECTION 2. FRAIS AUXILIAIRES									
2.1 Masse salariale									
2.1.1 Rémunération									
1.1	Cuisinière	7000 à 7009	49 969	49 022	-	98 991	-	98 991	87 884
1.2	Préposée	7010 à 7019	14 443	7 560	-	22 003	-	22 003	32 925
1	Total de la rémunération		64 412	56 582	-	120 994	-	120 994	120 809
2.1.2 Contributions de l'employeur									
2.1	Régimes obligatoires	7100 à 7139	8 427	6 582	-	15 009	-	15 009	14 293
2.2	Régime de retraite	7160 à 7179	3 543	3 154	-	6 697	-	6 697	7 386
2.3	Assurances collectives de base et congés de maternité	7200 à 7219	2 271	2 021	-	4 292	-	4 292	4 029
2.4	Assurances collectives additionnelles	7250 à 7269	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Autres contributions	7300 à 7319	-	-	-	-	-	-	-
2	Total des contributions de l'employeur		14 241	11 757	-	25 998	-	25 998	25 708
3	Total de la masse salariale		78 653	68 339	-	146 992	-	146 992	146 517
4	2.2 Main-d'œuvre indépendante	7400 à 7409	5 915	12 229	-	18 144	-	18 144	9 877
2.3 Frais liés à l'alimentation									
5.1	Denrées	7500 à 7509	47 080	45 308	-	92 388	89	92 477	72 677
5.2	Contrat de services	7510 à 7519	25	-	-	25	-	25	-
5.3	Accessoires, petits équipements et autres	7520 à 7529	5 783	1 184	-	6 967	-	6 967	497
5.4	Formation et perfectionnement de la cuisinière	7530 à 7539	-	-	-	-	-	-	65
5	Total des frais liés à l'alimentation		52 888	46 492	-	99 380	89	99 469	73 239
2.4 Frais liés à l'entretien									
9.1	Entretien ménager, paysager et déneigement	7600 à 7609	32 670	31 707	-	64 377	1 341	65 718	61 446
9.2	Articles d'entretien, accessoires et petits équipements	7610 à 7619	1 441	1 442	-	2 883	113	2 996	5 297
9.3	Formation et perfectionnement de la préposée	7620 à 7629	-	-	-	-	-	-	-
9.4	Frais de désinfection, de réaménagement et équipements de protection individuelle	7630 à 7639	7 690	7 816	-	15 506	645	16 151	19 710
9	Total des frais liés à l'entretien		41 801	40 965	-	82 766	2 099	84 865	86 453
2.5 Autres frais auxiliaires									
5.1	Entretien et réparations de l'équipement	7700 à 7709	4 514	1 031	-	5 545	-	5 545	4 026
5.2	Location d'équipement	7710 à 7719	-	-	-	-	-	-	-
5.3	Autres	7720 à 7739	-	-	-	-	-	-	-
5	Total des autres frais auxiliaires		4 514	1 031	-	5 545	-	5 545	4 026
0	TOTAL DES FRAIS AUXILIAIRES		183 771	169 056	-	352 827	2 188	355 015	320 112

850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE
NNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES
pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

page

		Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total
		2022				2022	2022	2021
		Installation 1850-7004	Installation 3005-4284	Division garde inst. 1850-7004	Total	Division BC 7005-3967		
		Col. (1)	Col. (2)	Col. (6)	Col. (7)	Col. (7.1)	Col. (7.3)	Col. (8)
		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
SECTION 3. FRAIS RELIÉS AUX LOCAUX (FRL)								
3.1 Coûts d'occupation des locaux								
1.1	Loyer	8000 à 8009	-	-	-	19 857	19 857	19 244
1.2	Frais de consommation d'énergie	8010 à 8019	14 213	14 981	-	-	29 194	29 805
1.3	Frais d'assurance feu/vol et de branchement à une centrale d'alarme	8020 à 8029	7 595	15 740	-	437	23 772	22 192
1.4	Frais d'entretien et de réparations	8030 à 8039	11 739	29 263	-	-	41 002	34 005
1.5	Coûts du bail emphytéotique	8040 à 8049	-	-	-	-	-	-
1.6	Taxes foncières, scolaires et d'affaires	8050 à 8059	-	-	-	-	-	-
1.7	Frais pour l'aménagement d'une installation temporaire	8060 à 8064	-	-	-	-	-	-
1.8	Autres	8065 à 8069	-	-	-	-	-	-
1	Total des coûts d'occupation des locaux		33 547	59 984	-	20 294	113 825	105 246
3.2 Frais de financement								
2.1	Intérêts dans le cadre SID	8100 à 8109	-	-	-	-	-	-
2.2	Intérêts dans le cadre PFI	8120 à 8129	-	83 387	-	-	83 387	87 553
2.3	Intérêts pour les projets autorisés avant le 31-07-2002	8130 à 8139	-	-	-	-	-	-
2.4	Intérêts pour les projets autorisés après le 31-07-2002	8140 à 8149	-	-	-	-	-	-
2.5	Intérêts sur la dette à long terme du BC	8150 à 8159	-	-	-	-	-	-
2.6	Autres	8160 à 8169	-	-	-	-	-	-
2	Total des frais de financement		-	83 387	-	-	83 387	87 553
3.3 Frais d'amortissement								
3.1	Bâtisse	8200 à 8209	40 342	120 105	-	-	160 447	160 447
3.2	Amélioration locative	8210 à 8219	-	-	-	-	-	-
3.3	Aménagement de terrain	8220 à 8229	5 793	19 961	-	-	25 754	25 754
3.4	Charges communes d'amortissement imputées au BC	8230 à 8239	-	-	-	-	-	-
3	Total des frais d'amortissement		46 135	140 066	-	-	186 201	186 201
4	3.4 Perte (gain) sur disposition d'actifs liés aux FRL	8300 à 8309	-	-	-	-	-	-
0	TOTAL DES FRAIS RELIÉS AUX LOCAUX		79 682	283 437	-	20 294	383 413	379 000

850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

NNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

page

		Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total	
		2022				2022	2022	2021	
		Installation 1850-7004	Installation 3005-4284	Division garde inst. 1850-7004	Total	Division BC 7005-3967			
		Col. (1)	Col. (2)	Col. (6)	Col. (7)	Col. (7.1)	Col. (7.3)	Col. (8)	
		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	
SECTION 4. FRAIS ADMINISTRATIFS									
4.1 Masse salariale									
4.1.1 Rémunération									
1.1	Personnel d'encadrement	9000 à 9029	116 351	103 261	-	219 612	121 321	340 933	388 948
1.2	Autres membres du personnel	9050 à 9079	43 615	89 307	-	132 922	270 807	403 729	320 896
1.3	Prestations de cessation d'emploi	9100 à 9109	-	-	-	-	-	-	-
1	Total de la rémunération		159 966	192 568	-	352 534	392 128	744 662	709 844
4.1.2 Contributions de l'employeur									
2.1	Régimes obligatoires	9110 à 9214	16 606	22 300	-	38 906	39 982	78 888	75 628
2.2	Régime de retraite	9200 à 9244	11 359	12 144	-	23 503	17 387	40 890	44 142
2.3	Assurances collectives de base et congés de maternité	9250 à 9294	7 321	7 824	-	15 145	10 932	26 077	22 645
2.4	Assurances collectives additionnelles	9300 à 9344	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Autres contributions	9350 à 9394	-	-	-	-	-	-	-
2	Total des contributions de l'employeur		35 286	42 268	-	77 554	68 301	145 855	142 415
3	Total de la masse salariale		195 252	234 836	-	430 088	460 429	890 517	852 259
4	4.2 Main-d'œuvre indépendante	9400 à 9404	-	-	-	-	-	-	-
4.3 Frais d'amortissement									
5.1	Mobilier de bureau	9500 à 9504	-	-	-	-	-	-	-
5.2	Équipements informatiques	9505 à 9509	-	-	-	-	-	-	-
5.3	Équipements	9510 à 9514	1 506	3 363	-	4 869	-	4 869	6 086
5.4	Matériel roulant	9515 à 9519	-	-	-	-	-	-	-
5.5	Actifs incorporels	9520 à 9524	-	-	-	-	-	-	-
5.6	Autres	9525 à 9529	-	-	-	-	-	-	-
5.7	Charges communes d'amortissement imputées au BC	9530 à 9534	-	-	-	-	-	-	-
5	Total des frais d'amortissement		1 506	3 363	-	4 869	-	4 869	6 086
6	4.4 Perte (gain) sur disposition d'actifs non reliés aux FRL	9550 à 9554	-	-	-	-	-	-	-

850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

NNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

gne	Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total	
		2022				2022	2022	2021	
		Installation 1850-7004	Installation 3005-4284	Division garde inst. 1850-7004	Total	Division BC 7005-3967			
Col. (1)	Col. (2)	Col. (6)	Col. (7)	Col. (7.1)	Col. (7.3)	Col. (8)			
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$		
SECTION 4. FRAIS ADMINISTRATIFS (suite)									
4.5 Autres frais									
5.1	Assurance responsabilité civile et autres	9600 à 9604	700	699	-	1 399	535	1 934	1 934
5.2	Frais liés au matériel roulant	9605 à 9609	-	-	-	-	-	-	-
5.3	Frais liés à l'utilisation de logiciels	9610 à 9614	441	441	-	882	3 986	4 868	8 376
5.4	Activités sociales	9615 à 9619	5 853	6 207	-	12 060	1 963	14 023	15 855
5.5	Frais de déplacement, de séjour et de représentation	9620 à 9624	7	153	-	160	541	701	502
5.6	Honoraires professionnels d'audit	9625 à 9629	4 321	4 321	-	8 642	5 761	14 403	13 704
5.7	Honoraires professionnels de comptabilité	9630 à 9634	-	-	-	-	-	-	-
5.8	Honoraires professionnels autres	9635 à 9639	-	-	-	-	-	-	-
	Interprétation/Avocat		1 187	930	-	2 117	3 940	6 057	12 824
5.9	Télécommunications	9640 à 9644	4 477	6 297	-	10 774	7 837	18 611	15 367
5.10	Publicité et information	9645 à 9649	-	-	-	-	722	722	-
5.11	Papeterie, impression et articles de bureau	9650 à 9654	4 879	5 766	-	10 645	3 348	13 993	15 965
5.12	Formation et perfectionnement du personnel d'encadrement	9655 à 9659	-	-	-	-	-	-	95
5.13	Formation et perfectionnement des autres membres du personnel	9660 à 9664	145	235	-	380	471	851	482
5.14	Frais de poste et de messagerie	9665 à 9669	6	-	-	6	218	224	23
5.15	Cotisations au guichet unique	9670 à 9674	876	783	-	1 659	-	1 659	1 795
5.16	Cotisations aux associations nationales et aux regroupements régionaux	9675 à 9679	2 567	2 567	-	5 134	8 832	13 966	11 888
5.17	Autres abonnements et cotisations	9680 à 9684	-	98	-	98	85	183	236
5.18	Frais de banque et d'intérêts	9685 à 9689	365	-	-	365	-	365	1 036
5.19	Mauvaises créances	9690 à 9694	-	-	-	-	-	-	1 880
5.20	Intérêts sur la dette à long terme non reliés aux FRL	9695 à 9699	-	-	-	-	-	-	-
5.21	Fournitures et autres frais	9700 à 9704	2 424	11	-	2 435	1 731	4 166	20 140
5.22	Autres taxes et frais de permis	9705 à 9709	-	-	-	-	-	-	-
5.23	Autres	CPS/MDF 9710 à 9714	-	-	1 471 910	1 471 910	-	1 471 910	1 101 711
5	Total des autres frais		28 248	28 508	1 471 910	1 528 666	39 970	1 568 636	1 223 813
0	TOTAL DES FRAIS ADMINISTRATIFS		225 006	266 707	1 471 910	1 963 623	500 399	2 464 022	2 082 158
9	TOTAL DES CHARGES		1 568 034	1 941 804	1 471 910	4 981 748	3 951 026	8 932 774	8 409 352

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ANNEXE 3 - SUBVENTIONS POUR LE FINANCEMENT DES INFRASTRUCTURES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Ligne	Folios du Grand Livre	Subventions pour le financement des infrastructures reportées au 1er avril 2021	Amortissement de l'exercice		Subventions pour le financement des infrastructures reportées au 31 mars 2022	Subvention pour les intérêts dans le cadre du PFI		
			Augmentation (diminution) de l'exercice	Installation 1850-7004		Installation 3005-4284	Installation 1850-7004	Installation 3005-4284
			Col. (2) \$	Col. (3) \$		Col. (4) \$	Col. (9) \$	Col. (10.1) \$
SUBVENTION POUR LE FINANCEMENT LIÉ AUX IMMOBILISATIONS RECONNUES LE 31 JUILLET 2002								
651	Subvention pour l'achat de propriété ou la construction d'une installation	5010 à 5014	57 763	-	(8 252)	-	49 511	
652	Subvention pour l'agrandissement d'une installation	5015 à 5019	-	-	-	-	-	
653	Subvention pour le réaménagement d'une installation	5020 à 5024	-	-	-	-	-	
654	Subvention pour l'amélioration locale d'une installation	5025 à 5029	-	-	-	-	-	
655	Subvention pour l'acquisition des actifs d'une garderie	5030 à 5034	-	-	-	-	-	
656	Allocation spécifique octroyée en 2009-2010 liée aux immobilisations reconnues le 31 juillet 2002	5035 à 5039	-	-	-	-	-	
657	Allocation spécifique octroyée en 2010-2011 liée aux immobilisations reconnues le 31 juillet 2002	5040 à 5044	-	-	-	-	-	
658	Allocation spécifique octroyée en 2015-2016 - Emprunt lié aux immobilisations dont l'acquisition a été autorisée avant le 1er août 2002	5045 à 5049	103 096	-	(14 719)	-	88 377	
659	Allocation pour le financement lié aux immobilisations reconnues le 31 juillet 2002	5050 à 5054	-	-	-	-	-	
660	TOTAL DES SUBVENTIONS POUR LE FINANCEMENT LIÉ AUX IMMOBILISATIONS RECONNUES LE 31 JUILLET 2002		160 859	-	(22 971)	-	137 888	
670	Subvention en vertu du programme de financement des infrastructures (PFI)	5055 à 5059	1 765 265	-	-	(60 894)	1 704 371	-
680	Subvention pour les projets d'investissements en infrastructure (SPII)	5060 à 5064	30 035	-	(1 365)	-	28 670	
690	TOTAL DES SUBVENTIONS POUR LE FINANCEMENT DES INFRASTRUCTURES		1 956 159	-	(24 336)	(60 894)	1 870 929	-
								83 387

I850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ANNEXE 4 - ALLOCATION POUR L'INTÉGRATION D'ENFANTS HANDICAPÉS

POUR LA PÉRIODE DU 1ER JANVIER 2022 AU 31 MARS 2022

ligne

		Fonds de la division de garde en installation		Total
		2022		2022
		Installation 1850-7004	Installation 3005-4284	
		Col. (1)	Col. (2)	Col. (7.3)
		\$	\$	\$
SECTION 1. ALLOCATION POUR L'INTÉGRATION D'ENFANTS HANDICAPÉS				
ALLOCATIONS OCTROYÉES POUR LA PÉRIODE DU 1ER JANVIER 2022 AU 31 MARS 2022 POUR L'INTÉGRATION D'ENFANTS HANDICAPÉS				
001.1	Allocation pour enfants handicapés PCR de 59 mois ou moins	35 946	58 967	94 913
001.2	Allocation pour enfants handicapés d'âge scolaire (PCRS et NON PCRS)			-
001.3	Allocation pour enfants handicapés admissibles à la mesure transitoire			-
001	TOTAL DES ALLOCATIONS OCTROYÉES POUR LA PÉRIODE DU 1ER JANVIER 2022 AU 31 MARS 2022 POUR L'INTÉGRATION D'ENFANTS HANDICAPÉS	35 946	58 967	94 913
SECTION 2. DÉPENSES ENCOURUES POUR LA PÉRIODE DU 1ER JANVIER 2022 AU 31 MARS 2022 POUR L'INTÉGRATION D'ENFANTS HANDICAPÉS				
2.1 Masse salariale pour l'intégration d'enfants handicapés				
002.1	Éducatrices qualifiées et non qualifiées	15 875	15 112	30 987
002.2	Aides-éducatrices	10 980	3 607	14 587
002.3	Éducatrices spécialisées			-
002.4	Personnel d'encadrement	3 745	1 594	5 339
002.5	Autres membres du personnel	7 582	7 582	15 164
002	Total de la masse salariale pour l'intégration d'enfants handicapés	38 182	27 895	66 077
2.2 Autres dépenses				
003.1	Formation et perfectionnement du personnel de garde pour l'intégration d'enfants handicapés	1 743	1 044	2 787
003.2	Honoraires professionnels pour l'intégration d'enfants handicapés	16 151	17 576	33 727
003.3	Ressources matérielles pour l'intégration d'enfants handicapés	188	427	615
003.4	Autres dépenses :			-
003.5	Autres dépenses :			-
003	Total d'autres dépenses	18 082	19 047	37 129
004	TOTAL DES DÉPENSES ENCOURUES POUR LA PÉRIODE DU 1ER JANVIER 2022 AU 31 MARS 2022 POUR L'INTÉGRATION D'ENFANTS HANDICAPÉS	56 264	46 942	103 206
AJUSTEMENTS				
005.1	Autres :			-
005.2	Autres :			-

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ANNEXE 4.1 - SUBVENTION POUR LA MESURE EXCEPTIONNELLE DE SOUTIEN (MES) À L'INTÉGRATION D'UN ENFANT HANDICAPÉ

POUR LA PÉRIODE DU 1ER JANVIER 2022 AU 31 MARS 2022

Ligne	Enfant bénéficiaire de la MES					Ressources affectées à l'accompagnement de l'enfant bénéficiaire de la MES		Subvention octroyée \$
	NIREC ¹	Date d'admissibilité à la MES (AAAA-MM-JJ)	Nombre d'heures octroyées à l'accompagnement	Total des jours d'occupation	Total des jours de présence	Total des heures rémunérées à l'accompagnement	Total de la rémunération et des honoraires liés à l'accompagnement \$	
3000.001	1201704216779	2020-09-01	3,0	64,0	47,0	192,0	4 864	4 489
3000.002	1201704430427	2021-09-01	2,0	64,0	58,0	96,0	2 432	2 244
3000.003	1201804222359	2021-09-01	1,0	64,0	15,0	64,0	2 188	1 496
3000.004								
3000.005								
3000.006								
3000.007								
3000.008								
3000.009								
3000.010								
3000.011								
3000.012								
3000.013								
3000.014								
3000.015								

3010 **TOTAL DE SUBVENTION POUR LA MES À L'INTÉGRATION D'UN ENFANT HANDICAPÉ**

8 229

Note:
1. NIREC: Numéro d'inscription au registre de l'état civil

50-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

INEXE 5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

70	Folios du Grand Livre	Cadre ou programme	Amortissement		Date de fin de bail	Coût des immobilisations corporelles (\$)				Amortissement cumulé (\$)			Valeur Nette (\$)			
			Méthode	Taux %		Coût au 1er avril 2021	Acquisition	(Disposition)	Coût au 31 mars 2022	Solde au 1er avril 2021	Augmentation	(Diminution)	Solde au 31 mars 2022	Valeur nette au 31 mars 2021	Valeur nette au 31 mars 2022	
																(1)
Terrain																
	Installation	1850-7004	1000 à 1009			-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2	Installation	3005-4284	1000 à 1009			-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3	Division garde inst.	1850-7004	1000 à 1009			-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.1	Division BC	7005-3967	1000 à 1009			-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Bâtisse																
	Installation	1850-7004	1020 à 1029	SID	L	4	1 008 545	-	-	1 008 545	708 082	40 342	-	748 424	300 463	260 121
2	Installation	3005-4284	1020 à 1029	PFI	L	2	4 804 210	-	-	4 804 210	952 887	120 105	-	1 072 992	3 851 323	3 731 218
3	Division garde inst.	1850-7004	1020 à 1029				-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.1	Division BC	7005-3967	1020 à 1029				-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Matériel roulant																
1	Installation	1850-7004	1070 à 1079				-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2	Installation	3005-4284	1070 à 1079				-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	Division garde inst.	1850-7004	1070 à 1079				-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.1	Division BC	7005-3967	1070 à 1079				-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Équipement																
	Installation	1850-7004	1050 à 1059		D	20	50 192	-	-	50 192	42 660	1 506	-	44 166	7 532	6 026
	Installation	3005-4284	1050 à 1059		D	20	112 220	-	-	112 220	95 407	3 363	-	98 770	16 813	13 450
	Division garde inst.	1850-7004	1050 à 1059				-	-	-	-	-	-	-	-	-	
.1	Division BC	7005-3967	1050 à 1059		D	20	5 135	-	-	5 135	5 135	-	-	5 135	-	-
Mobilier de bureau																
	Installation	1850-7004	1040 à 1049		D	20	29 072	-	-	29 072	29 072	-	-	29 072	-	-
	Installation	3005-4284	1040 à 1049				-	-	-	-	-	-	-	-	-	

50-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ANNEXE 5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

70	Folios du Grand Livre	Cadre ou programme	Amortissement		Date de fin de bail	Coût des immobilisations corporelles (\$)				Amortissement cumulé (\$)			Valeur Nette (\$)			
			Méthode	Taux %		Coût au 1er avril 2021	Acquisition	(Disposition)	Coût au 31 mars 2022	Solde au 1er avril 2021	Augmentation	(Diminution)	Solde au 31 mars 2022	Valeur nette au 31 mars 2021	Valeur nette au 31 mars 2022	
						(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	
	Division garde inst.	1850-7004	1040 à 1049			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
.1	Division BC	7005-3967	1040 à 1049			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Améliorations locatives																
	Installation	1850-7004	1030 à 1039			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Installation	3005-4284	1030 à 1039			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Division garde inst.	1850-7004	1030 à 1039			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
.1	Division BC	7005-3967	1030 à 1039			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Équipement informatique																
	Installation	1850-7004	1060 à 1069	D	30	14 851	-	-	14 851	14 851	-	-	14 851	-	-	
	Installation	3005-4284	1060 à 1069	D	30	23 442	-	-	23 442	23 442	-	-	23 442	-	-	
	Division garde inst.	1850-7004	1060 à 1069			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
.1	Division BC	7005-3967	1060 à 1069	D	30	25 397	-	-	25 397	25 397	-	-	25 397	-	-	
Aménagement de terrains																
	Installation	1850-7004	1010 à 1019	SID	L	7	285 436	-	-	285 436	237 323	5 793	-	243 116	48 113	42 320
2	Installation	3005-4284	1010 à 1019	PFI	L	7	297 924	-	-	297 924	126 252	19 961	-	146 213	171 672	151 711
3	Division garde inst.	1850-7004	1010 à 1019			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.1	Division BC	7005-3967	1010 à 1019			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Autres																
	Installation	1850-7004	1090 à 1099			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Installation	3005-4284	1090 à 1099			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Division garde inst.	1850-7004	1090 à 1099			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
.1	Division BC	7005-3967	1090 à 1099			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

TOTAL

50-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ANNEXE 5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

7e	Folios du Grand Livre	Cadre ou programme	Amortissement		Date de fin de bail	Coût des immobilisations corporelles (\$)				Amortissement cumulé (\$)			Valeur Nette (\$)		
			Méthode	Taux %		Coût au 1er avril 2021	Acquisition	(Disposition)	Coût au 31 mars 2022	Solde au 1er avril 2021	Augmentation	(Diminution)	Solde au 31 mars 2022	Valeur nette au 31 mars 2021	Valeur nette au 31 mars 2022
9	Fonds division garde inst.	1850-7004				6 625 892	-	-	6 625 892	2 229 976	191 070	-	2 421 046	4 395 916	4 204 846
9.1	Fonds division BC	7005-3967				30 532	-	-	30 532	30 532	-	-	30 532	-	-

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ANNEXE 6 - DETTE À LONG TERME

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

Ligne	Nature de la dette à long terme	Folios du Grand livre	Cadre Programme	Dette		Dates		Taux d'intérêt		Dette à long terme				Actifs donnés en garantie	
				Initiale \$	Renouvellement aaaa-mm-jj	Échéance aaaa-mm-jj	Nominal %	Effectif %	Solde 1er avril 2021 \$	Augmentation \$	(Remboursement de capital) \$	Solde 31 mars 2022 \$	Catégorie d'actif	Valeur nette au 31 mars 2022 \$	
Fonds de la division de garde en installation 1850-7004															
201	Hypothèque mobilière	3000 à 3199	PFI	2 047 311	2024-12-19	2039-12-19	4,9	4,9	1 742 574	-	(91 714)	1 650 860	Subventions	-	
202		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-	
203		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-	
204		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-	
205		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-	
206		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-	
207		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-	
208		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-	
210	Total de la dette à long terme								<u>1 742 574</u>			<u>1 650 860</u>			
	Moins:									Total autre	-				
211	Tranche de la dette à long terme échéant dans l'année								91 714	Total PFI	(91 714)	91 714			
212	Solde de la dette à long terme								<u>1 650 860</u>	Total SID	-	<u>1 559 146</u>			

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ANNEXE 6 - DETTE À LONG TERME

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2022

LA DIVISION OU LE BC N'A AUCUNE DETTE À LONG TERME.

Ligne	Nature de la dette à long terme	Folios du Grand livre	Cadre Programme	Dette		Dates		Taux d'intérêt		Dette à long terme				Actifs donnés en garantie	
				Initiale \$	Renouvellement aaaa-mm-jj	Échéance aaaa-mm-jj	Nominal %	Effectif %	Solde 1er avril 2021 \$	Augmentation \$	(Remboursement de capital) \$	Solde 31 mars 2022 \$	Catégorie d'actif	Valeur nette au 31 mars 2022 \$	
Fonds de la division du bureau coordonnateur 7000-7021															
201.1		3000 à 3199		-						-	-	-	-	-	-
202.1		3000 à 3199		-						-	-	-	-	-	-
203.1		3000 à 3199		-						-	-	-	-	-	-
204.1		3000 à 3199		-						-	-	-	-	-	-
205.1		3000 à 3199		-						-	-	-	-	-	-
206.1		3000 à 3199		-						-	-	-	-	-	-
207.1		3000 à 3199		-						-	-	-	-	-	-
208.1		3000 à 3199		-						-	-	-	-	-	-
210.1	Total de la dette à long terme									-	-	-	-	-	-
	Moins:														
211.1	Tranche de la dette à long terme échéant dans l'année									-	Total autre	-	-	-	-
212.1	Solde de la dette à long terme									-	Total PFI	-	-	-	-
										-	Total SID	-	-	-	-

Information à fournir :

Remboursable par des versements semestriel de 97 714 \$ plus intérêts

Versements en capital sur la dette à long terme à effectuer au cours des cinq prochains exercices financiers :

2022-2023	91 714 \$
2023-2024	91 714 \$
2024-2025	91 714 \$
2025-2026	91 714 \$
2026-2027	91 714 \$