



Rapport financier annuel

2022-2023 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

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE**TABLE DES MATIÈRES**

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

Section débutant à la page

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE	2
RÉSOLUTION APPROUVANT LE RAPPORT FINANCIER	3
ÉTATS FINANCIERS	
RAPPORT DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE 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

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

TABLE DES MATIÈRES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

Section débutant à la page

SUBVENTIONS OCTROYÉES AUX RSGE

RAPPORT DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE SUR L'ÉTAT DES SUBVENTIONS OCTROYÉES AUX RSGE

25

ÉTAT DES SUBVENTIONS OCTROYÉES AUX RSGE

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

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

Période du: 2022-04-01 au: 2023-03-31

Type 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-TCHOU

Adresse: Numéro et rue
Ville

1075 avenue Sainte-Croix

App.: _____

Saint-Laurent

Code postal

H4L 3Z2

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) 744-4302

Courriel: c.durocher@aucoeurdelenfance.ca

Installation

Nombre de places subventionnées au 31 mars 2023

Nombre de places maximales au 31 mars 2023

Numéro d'identification	Adresse Numéro et rue	Ville	Code Postal	Nombre de places subventionnées au 31 mars 2023		Nombre de places maximales au 31 mars 2023	
				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

DENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

Nom de la firme d'audit: LAMONTAGNE CPA INC.
Adresse: Numéro et rue 526 Marie-Victorin
Ville Boucherville
Code postal J4B 1W7
Nom de l'associé responsable: Alexandre Doré, CPA auditeur
Courriel de l'associé responsable: adore@lamontagnecpa.ca
Numéro de permis de l'auditeur: A127035 Titre du professionnel en exercice: CPA

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 2023

RÉSOLUTION NO 2022-09-12

Extrait du procès-verbal de la réunion du conseil d'administration du : CPE TCHOU-TCHOU
tenue à : Saint-Laurent, le 2023-09-12 à 19:30:00 heures.

Sur proposition dûment appuyée, il est résolu d'approuver le rapport financier pour l'exercice terminé le 2023-03-31 et d'autoriser les personnes suivantes à approuver ce rapport au nom du conseil d'administration.

Christine Durocher Directrice générale et Alina Hernandez, trésorière

NOM	TITRE	SIGNATURE	DATE
Christine Durocher	Directrice générale		<u>14/09/2023</u>
Alina Hernandez	Trésorière		<u>14/09/2023</u>

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 DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE SUR LES ÉTATS FINANCIERS
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

Est-ce que le rapport du professionnel en exercice sur les états financiers comporte une conclusion avec réserve, une conclusion défavorable ou l'impossibilité d'exprimer une conclusion?

NON

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

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

J'ai effectué l'examen des états financiers du ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE (ci-après l'«organisme»), qui comprennent le bilan au 31 mars 2023 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.

Responsabilité de la direction à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Responsabilités du professionnel en exercice à l'égard des états financiers

Ma responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en me fondant sur mon examen. J'ai effectué mon examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que je me conforme aux règles de déontologie pertinentes.

Un examen d'états financiers conforme aux normes d'examen généralement reconnues du Canada est une mission d'assurance limitée. Le professionnel en exercice met en oeuvre des procédures qui consistent principalement en des demandes d'informations auprès de la direction et d'autres personnes au sein de l'entité, selon le cas, ainsi qu'en procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.

Les procédures mises en oeuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en oeuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, je n'exprime pas une opinion d'audit sur les états financiers.

LAMONTAGNE CPA INC.

526, boulevard Marie-Victorin, Boucherville (Qc) J4B 1W7
Téléphone : (450) 449-5025 • Télécopieur (450) 655-9413

Conclusion

Au cours de mon examen, je n'ai rien relevé qui me porte à croire que les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE (ci-après l'«organisme») au 31 mars 2023, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Lamontagne CPA Inc. ¹

Le 11 septembre 2023
526, boulevard Marie-Victorin
Boucherville (Québec) J4B 1W7

¹ Par Alexandre Doré, CPA auditeur

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ÉTAT DES RÉSULTATS

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

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	2023	2022
			2023	2023	2023	2022
			\$	\$	\$	\$
PRODUITS						
101		5000 à 5399	3 248 035	4 450 918	7 698 953	7 015 609
110		5400 à 5499	332 690		332 690	319 080
120		5500 à 5599	8 140	-	8 140	4 241
130		5600 à 5999	1 973 898	8 701	1 982 599	1 718 115
150		TOTAL DES PRODUITS (Annexe 1, Ligne 499)	5 562 763	4 459 619	10 022 382	9 057 045
CHARGES						
160		6000 à 6999	2 374 012	3 937 280	6 311 292	5 730 322
165		7000 à 7999	374 012	275	374 287	355 016
170		8000 à 8999	379 459	21 250	400 709	383 413
175		9000 à 9999	2 587 410	568 323	3 155 733	2 464 025
190		TOTAL DES CHARGES (Annexe 2, Ligne 599)	5 714 893	4 527 128	10 242 021	8 932 776
191		Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges avant ajustements des subventions du ministère de la Famille pour des exercices antérieurs	(152 130)	(67 509)	(219 639)	124 269
192		Ajustements des subventions du ministère de la Famille pour des exercices antérieurs ajustement subv 2021-2022	(76 152)	(26 918)	(103 070)	31 468
199		EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES	(228 282)	(94 427)	(322 709)	155 737

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

BILAN

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

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	2023	2022
				2023	2023	2023	2022
	ACTIF						
	Actif à court terme						
100	Encaisse		0100 à 0139	697 343	1 727 069	2 424 412	3 011 226
101	Placements temporaires		0200 à 0299	-	-	-	-
103	Subventions à recevoir du ministère de la Famille		0300 à 0339	146 154	-	146 154	263 760
104	Subventions pour le financement des infrastructures à recevoir	3	0340 à 0345	91 714	-	91 714	91 174
105	Créances et effets à recevoir	4	0420 à 0439	258 510	-	258 510	103 217
105.1	Contribution parentale à recevoir		0400 à 0419	18	-	18	129
106	Avances interfonds à recevoir	5	0440 à 0440	863 887	(863 887)	-	-
115	Frais payés d'avance		0600 à 0649	2 197	1 722	3 919	-
118	Autres		0900 à 0999	-	-	-	-
129	Total - Actif à court terme			2 059 823	864 904	2 924 727	3 469 506
	Actif à long terme						
130	Placements à long terme		1500 à 1599	-	-	-	-
135	Immobilisations corporelles (Annexe 5)		1000 à 1099	4 015 552	-	4 015 552	4 204 846
140	Actifs incorporels		1100 à 1199	-	-	-	-
143	Subventions pour le financement des infrastructures à recevoir	3	1200 à 1299	1 467 972	-	1 467 972	1 559 686
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			5 490 029	-	5 490 029	5 771 037
150	TOTAL DE L'ACTIF			7 549 852	864 904	8 414 756	9 240 543

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

BILAN

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

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	2023	2022
				2023	2023	2023	2022
				\$	\$	\$	\$
PASSIF							
Passif à court terme							
151	Découvert bancaire		0110 à 0139	-	-	-	-
153	Emprunts et effets à payer	6	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	-	350 545	350 545	422 285
158	Créditeurs et frais courus	7	2200 à 2319	667 700	165 955	833 655	1 136 326
159	Allocation d'APSS à payer		2320 à 2329	-	228 054	228 054	213 022
160	Revenus reportés		2600 à 2699	-	-	-	-
163	Subventions diverses reportées	9	2700 à 2799	32 298	20 591	52 889	41 886
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	8	2920 à 2929	444 209	-	444 209	352 971
170	Total - Passif à court terme			1 235 921	765 145	2 001 066	2 258 204
Passif à long terme							
182	Dette à long terme (Annexe 6)		3000 à 3009	1 467 972	-	1 467 972	1 559 146
183	Allocation de transition reportée		3010 à 3019	-	-	-	-
185	Subventions pour le financement des infrastructures reportées (Annexe 3)		3200 à 3209	1 786 201	-	1 786 201	1 870 929
185.1	Subventions reportées autres que le ministère de la Famille	10	3220 à 3229	282 380	-	282 380	291 793
185.2	Dons affectés à un projet d'immobilisation reportés	11	3230 à 3239	884 392	-	884 392	913 767
186	Obligation découlant d'un contrat de location-acquisition		3300 à 3399	-	-	-	-
188	Autres Fondation Dr Julien	12	3900 à 3909	-	-	-	31 250
189	Total - Passif à long terme			4 420 945	-	4 420 945	4 666 885
190	TOTAL DU PASSIF			5 656 866	765 145	6 422 011	6 925 089

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE
BILAN
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

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	2023	2022
				2023	2023	2023	2022
				\$	\$	\$	\$
ACTIF NET							
191	Actif net investi en immobilisation		4000 à 4019	1 062 579	-	1 062 579	1 118 944
191.1	Actif net reçu à titre de dotations		4020 à 4029	-	-	-	-
193	Actif net affecté	18	4030 à 4039	789 661	-	789 661	893 211
195	Actif net non affecté		4040 à 4059	40 746	99 759	140 505	303 299
198	TOTAL - ACTIF NET			1 892 986	99 759	1 992 745	2 315 454
199	TOTAL DU PASSIF ET DE L'ACTIF NET			7 549 852	864 904	8 414 756	9 240 543

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 2023

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			2023	2022
				\$	\$	\$	\$	\$	\$
101	Actif net au début de l'exercice			1 118 944	-	893 211	109 113	2 121 268	1 971 655
102	Redressements des exercices antérieurs			-	-	-	-	-	-
104	Actif net au début ajusté			1 118 944	-	893 211	109 113	2 121 268	1 971 655
105	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges			(75 191)	-	-	(153 091)	(228 282)	149 613
106	Apports reçus à titre de dotation			-	-	-	-	-	-
107	Investissements en immobilisations			-	-	-	-	-	-
108	Affectations d'origine interne			18 826	-	(103 550)	84 724	-	-
115	Actif net à la fin de l'exercice			1 062 579	-	789 661	40 746	1 892 986	2 121 268

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

Ligne	Fonds de la division du bureau coordonnateur	7000-7021	Note	Investi en	Reçu à titre	Affecté	Non affecté	Total	Total
				immobilisation	de dotation			2023	2022
				\$	\$	\$	\$	\$	\$
101.1	Actif net au début de l'exercice			-	-	-	194 186	194 186	188 062
102.1	Redressements des exercices antérieurs			-	-	-	-	-	-
104.1	Actif net au début ajusté			-	-	-	194 186	194 186	188 062
105.1	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges			-	-	-	(94 427)	(94 427)	6 124
106.1	Apports reçus à titre de dotation			-	-	-	-	-	-
107.1	Investissements en immobilisations			-	-	-	-	-	-
108.1	Affectations d'origine interne			-	-	-	-	-	-
115.1	Actif net à la fin de l'exercice			-	-	-	99 759	99 759	194 186

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

Ligne	Cumulé	Note	Investi en	Reçu à titre	Affecté	Non affecté	Total	Total
			immobilisation	de dotation			2023	2022
			\$	\$	\$	\$	\$	\$
01.5	Actif net au début de l'exercice		1 118 944	-	893 211	303 299	2 315 454	2 159 717
02.5	Redressements des exercices antérieurs		-	-	-	-	-	-
04.5	Actif net au début ajusté		1 118 944	-	893 211	303 299	2 315 454	2 159 717
05.5	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges		(75 191)	-	-	(247 518)	(322 709)	155 737
06.5	Apports reçus à titre de dotation		-	-	-	-	-	-
07.5	Investissements en immobilisations		-	-	-	-	-	-
08.5	Affectations d'origine interne		18 826	-	(103 550)	84 724	-	-
15.5	Actif net à la fin de l'exercice		1 062 579	-	789 661	140 505	1 992 745	2 315 454

I850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

igne

	2023	2022	
	\$	\$	
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT			
01	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(322 709)	155 737
02	Amortissements des subventions reportées	(84 728)	(85 230)
02.1	Amortissements des dons reportés	(29 375)	(29 375)
03	Amortissements des immobilisations corporelles	189 294	191 070
04	Amortissements des actifs incorporels	-	-
05	Amortissements des autres actifs	-	-
06	Perte (gain) sur disposition d'actifs	-	-
07	Autres: Amortissements autres subventions reportées	(9 413)	(9 413)
15	Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	(298 633)	368 148
19	Rentrées (sorties) de fonds nettes - activités de fonctionnement	(555 564)	590 937
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	-	188 260
36	Produits de la cession d'autres éléments d'actifs	-	-
37	Autres: Amortissement fondation	(31 250)	-
39	Rentrées (sorties) de fonds nettes - activités d'investissement	(31 250)	188 260
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT			
20	Subvention pour les projets de développement et d'investissement en infrastructure	-	-
21	Subvention pour le financement des infrastructures	91 174	91 714
22	Produits de la dette à long terme	-	-
30	Remboursement de la dette à long terme	(91 174)	(91 714)
38	Autres: Fonds de roulement CPS	-	(188 260)
40	Rentrées (sorties) de fonds nettes - activités de financement	-	(188 260)
59	Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(586 814)	590 937
60	Trésorerie et équivalents de trésorerie (insuffisance) au début de l'exercice	3 011 226	2 420 289
61	Trésorerie et équivalents de trésorerie (insuffisance) à la fin de l'exercice [1]	2 424 412	3 011 226
62	[1] Comprend: Encaisse	[Ligne 100] 2 424 412	3 011 226
63	Placements temporaires	-	-
64	Découvert bancaire	[Ligne 151] -	-
65	Autres:	-	-
66	Total de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	2 424 412	3 011 226

1630-7004 . ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES AU 31 MARS 2023

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 1^{er} avril 2022 au 31 mars 2023.

Le fonds du bureau coordonnateur présente les activités reliées à la coordination de la garde en milieu familial pour la période du 1^{er} avril 2022 au 31 mars 2023.

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 2023

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 2023

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 2023

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, 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 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 2023

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 1 559 686 \$ (2022 : 1 650 860 \$), 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.

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 2023

NOTE 4 – CRÉANCES ET EFFETS À RECEVOIR

	Fonds de la division de garde en installation 2023	Fonds de la division du bureau coordonnateur 2023	Total 2023	Total 2022
	\$	\$	\$	\$
Avances dû aux employés	(88)	---	(88)	28
Subventions diverses à recevoir	183 138	---	183 138	60 601
Autres comptes à recevoir	22 321	---	22 321	2 185
TPS et TVQ à recevoir	53 139	---	53 139	40 404
	<u>258 510</u>	<u>---</u>	<u>258 510</u>	<u>103 217</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.

NOTE 6 – EMPRUNTS ET EFFETS À PAYER

	Fonds de la division de garde en installation 2023	Fonds de la division du bureau coordonnateur 2023	Total 2023	Total 2022
	\$	\$	\$	\$
L'organisme dispose d'une marge de crédit de 50 000\$ au taux de 6,7%. Cette marge de crédit est inutilisé au 31 mars 2023.	---	---	---	---
	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

NOTE 7 – CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS

	Fonds de la division de garde en installation 2023	Fonds de la division du bureau coordonnateur 2023	Total 2023	Total 2022
	\$	\$	\$	\$
Effets à payer	---	---	---	---
Comptes à payer et frais courus	105 302	3 526	108 828	111 721
Retenues à la source à payer	34 649	---	34 649	22 631
Salaires, congés de maladie et vacances à payer	429 951	---	429 951	430 415
Subventions diverses à rembourser	---	---	---	---
Montants à payer aux RSG	---	162 429	162 429	445 425
Somme à remettre à l'état	97 799	---	97 799	126 135
	<u>667 700</u>	<u>165 955</u>	<u>833 655</u>	<u>1 136 326</u>

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

NOTE 8 – AUTRES PASSIFS À COURT TERME	Solde au 31/03/2022 \$	Octroi \$	Constaté à titre de produits \$	Solde au 31/03/2023 \$
<u>CPS Saint-Laurent</u>				
Subvention Municipalités :				
Ville de Montréal - Arrondissement Saint-Laurent	(3 000)	35 000	(35 500)	(3 500)
Ville de Montréal - Politique enfant	---	65 244	(65 244)	---
Ville de Montréal-Arrondissement St-Laurent-Contribution annuelle	---			---
Réseau Réussite Montréal	---	56 514	(56 514)	---
Bureau d'intégration des nouveaux arrivants à Montréal (BINAM)	---			---
CIUSSS du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal-Mesure 3.1	107	108 929	(109 036)	---
CIUSS - NIM - Programme Alliance	60 000	60 000	(60 000)	60 000
Fondation DR Julien (soutient Ministère de la Famille)	---	177 380	(127 380)	50 000
Fondation DR Julien (Fonds de roulement - covid)	---			---
Avenir d'enfants	---			---
Comité des Organismes Sociaux de Saint-Laurent (COSSL)	---			---
Ministère de la Famille	---	55 000	(17 869)	37 131
Emploi Québec (PACME)	---			---
Gouvernement du Canada - Subvention salariale 10 %	---			---
Gouvernement du Canada - Carrière-été	---	35 836	(35 836)	---
Caisse populaire Desjardins	---	50 000	(29 191)	20 809
MSSS - Périnatalité sociale	240 920	380 000	(483 435)	137 485
Wes Mariam Assefa Fund	---	150 015	(60 767)	89 248
	<u>298 027</u>	<u>1 173 918</u>	<u>(1 080 773)</u>	<u>391 172</u>

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

NOTE 8 – AUTRES PASSIFS À COURT TERME (suite)

CPS Chameran

	<u>Solde au</u> <u>31/03/2022</u>	<u>Octroi</u>	<u>Constaté à titre</u> <u>de produits</u>	<u>Solde au</u> <u>31/03/2023</u>
	\$	\$	\$	\$
Réseau Réussite Montréal	(7 913)	40 000	(32 087)	---
RUI Chamiran	---	41 368	(41 368)	---
RUI Chamiran - Projet Accompagnement enfant	---	31 920	---	31 920
Comité des Organismes Sociaux de Saint-Laurent (COSSL)	---	---	---	---
Fondation DR Julien (soutient Ministère de la Famille)	---	100 920	(100 920)	---
Fondation DR Julien (Fond de consolidation)	---	16 000	---	16 000
CIUSSS du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal-Mesure 3.2	---	8 433	(8 433)	---
	<u>(7 913)</u>	<u>238 641</u>	<u>(182 808)</u>	<u>47 920</u>

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

NOTE 8 – AUTRES PASSIFS À COURT TERME (suite)

	<u>Solde au 31/03/2022</u>	<u>Octroi</u>	<u>Constaté à titre de produits</u>	<u>Solde au 31/03/2023</u>
<u>Maison des Familles St-Laurent</u>				
RUI	---	---	---	---
Subvention Municipalités :				
Ville de Montréal - Arrondissement Saint-Laurent	---	10 488	(10 488)	---
Ville de Montréal - Politique enfant	28 591	15 151	(54 608)	(10 866)
Ville de Montréal - Entente MTSSS	(2 510)	18 650	(15 354)	786
Ville de Montréal - Entente MTSSS	---	38 500	(35 000)	3 500
CIUSSS du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal - Mesure 3.1	2 578	51 597	(49 989)	4 186
Bureau d'intégration des nouveaux arrivants à Montréal (BINAM)	---	---	---	---
Ministère de la Famille	---	130 000	(130 000)	---
Centraide	---	100 000	(100 000)	---
PSOC - Périnatalité	33 597	127 401	(153 594)	7 404
Comité des Organismes Sociaux de Saint-Laurent (COSSL)	601	---	(601)	---
	<u>62 857</u>	<u>491 787</u>	<u>(549 634)</u>	<u>5 010</u>
	<u>352 971</u>	<u>1 904 346</u>	<u>(1 813 215)</u>	<u>444 209</u>

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

NOTE 9 – SUBVENTION DIVERSES REPORTÉES

Allocation de fonctionnement perçu d'avance
Allocation reportée pour la mesure exceptionnelle

	Solde au 31/03/2022	Octroi	Constaté à titre de produits	Solde au 31/03/2023
	\$	\$	\$	\$
	3 500	---	(3 500)	---
	38 386	126 934	(112 431)	52 889
	<u>41 886</u>	<u>126 934</u>	<u>(115 931)</u>	<u>52 889</u>

NOTE 10 – SUBVENTIONS REPORTÉES AUTRES QUE LE MINISTÈRE DE LA FAMILLE

Ville de Montréal - Qc îlot de chaleur

	Solde au 31/03/2022	Octroi	Constaté à titre de produits	Solde au 31/03/2023
	\$	\$	\$	\$
	291 793	---	(9 413)	282 380
	<u>291 793</u>	<u>---</u>	<u>(9 413)</u>	<u>282 380</u>

NOTE 11 – DONS AFFECTÉS À UN PROJET D'IMMOBILISATION REPORTÉS

Dons reliés à l'installation 2

	Solde au 31/03/2022	Octroi	Constaté à titre de produits	Solde au 31/03/2023
	\$	\$	\$	\$
	913 767	---	(29 375)	884 392
	<u>913 767</u>	<u>---</u>	<u>(29 375)</u>	<u>884 392</u>

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

	<u>Solde au</u> <u>31/03/2022</u>		<u>Constaté à titre</u> <u>de produits</u>	<u>Solde au</u> <u>31/03/2023</u>
	\$	<u>Octroi</u>	\$	\$
Fondation Docteur Julien	31 250	---	(31 250)	---

NOTE 13 - 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 148 517 \$ (2022 : 145 064 \$).

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES AU 31 MARS 2023

NOTE 14 - 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 77 779 \$ (2022 : 92 592 \$).

NOTE 15 - 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 16 - ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

L'organisme est locataire de locaux en vertu d'un bail venant à échéance le 2025-08-31. L'engagement total relatif à ces contrats de location s'élève à 43 408 \$. Les loyers minimums futurs exigibles pour les deux (2) prochains exercices s'établissent comme suit :

2024	32 184 \$
2025	11 223 \$

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

NOTE 17 – VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT

	Fonds de la division de garde en installation 2023	Fonds de la division du bureau coordonnateur 2023	Total 2023	Total 2022
	\$	\$	\$	\$
Subventions à recevoir du ministère de la Famille	117 606	---	117 606	(190 697)
Créances et effets à recevoir	(188 859)	33 566	(155 293)	93 546
Contribution parentale à recevoir	111	---	111	(8 527)
Avances interfonds à recevoir	191 586	(191 586)	---	---
Frais payés d'avance	(2 197)	(1 722)	(3 919)	911
Subventions à rembourser au ministère de la Famille	---	(71 740)	(71 740)	52 839
Créditeurs et frais courus	(20 276)	(282 395)	(302 671)	343 403
Allocation d'APSS à payer	---	15 032	15 032	(50 151)
Subventions diverses reportées	14 814	(3 811)	11 003	(22 565)
Autres passifs à court terme	91 238	---	91 238	149 389
	<u>204 023</u>	<u>(502 656)</u>	<u>(298 633)</u>	<u>368 148</u>

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES AU 31 MARS 2023

NOTE 18 - 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

	Centre de pédiatrie social St-Laurent	Centre de pédiatrie social Chameran	Maison des Familles de St-Laurent	Total 2023
	\$	\$	\$	\$
Solde au 31 mars 2022	411 589	106 585	375 037	893 211
Excédent des revenus sur les dépenses	<u>30 453</u>	<u>(92 777)</u>	<u>(41 226)</u>	<u>(103 550)</u>
Solde au 31 mars 2023	<u><u>442 042</u></u>	<u><u>13 808</u></u>	<u><u>333 811</u></u>	<u><u>789 661</u></u>

NOTE 19 - 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 2023.

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 contributions au régime de retraite et de ses créiteurs et frais courus.

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES AU 31 MARS 2023

NOTE 19 - 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 assujetti au risque de taux d'intérêt à taux fixe en regard de ses placements et de sa dette à long terme.

NOTE 20 – CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'exercice 2023 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 2023

NOTE 21 – PRODUITS ET CHARGES D'AUTRES SOURCES

PRODUITS

Subventions :

Subvention Municipalités :

 Ville de Montréal - Arrondissement Saint-Laurent - Entente Viille METSS
 Ville de Montréal - Politique enfant
 Ville de Montréal-Arrondissement St-Laurent-Contribution annuelle

Réseau Réussite Montréal

RUI Chameran

Bureau d'intégration des nouveaux arrivants à Montréal (BINAM)

CIUSSS du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal-Mesure 3.1

CIUSSS du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal-Mesure 3.2

CIUSS - NIM - Programme Alliance

Gouvernement du Canada - JCT

Gouvernement du Canada - Carrière-été

Ministère de la Famille - Projet pilote intervenante de proximité

Emploi Québec (PACME)

MSSS - Périnatalité sociale

Avenir enfant

	CPS Saint-Laurent 2023	CPS Chameran 2023	2023	2022
	\$	\$	\$	\$
Ville de Montréal - Arrondissement Saint-Laurent - Entente Viille METSS	35 500	---	35 500	38 000
Ville de Montréal - Politique enfant	60 000	---	60 000	60 000
Ville de Montréal-Arrondissement St-Laurent-Contribution annuelle	5 244	---	5 244	5 000
Réseau Réussite Montréal	56 514	32 087	88 601	106 217
RUI Chameran	---	41 368	41 368	4 261
Bureau d'intégration des nouveaux arrivants à Montréal (BINAM)	---	---	---	5 000
CIUSSS du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal-Mesure 3.1	109 036	---	109 036	105 786
CIUSSS du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal-Mesure 3.2	---	8 433	8 433	8 195
CIUSS - NIM - Programme Alliance	60 000	---	60 000	---
Gouvernement du Canada - JCT	4 338	---	4 338	---
Gouvernement du Canada - Carrière-été	31 498	---	31 498	34 776
Ministère de la Famille - Projet pilote intervenante de proximité	17 869	---	17 869	---
Emploi Québec (PACME)	---	---	---	13 970
MSSS - Périnatalité sociale	483 435	---	483 435	139 080
Avenir enfant	---	---	---	328

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

NOTE 21 – PRODUITS ET CHARGES D'AUTRES SOURCES (suite)

	CPS Saint-Laurent 2023 \$	CPS Chameran 2023 \$	Total 2023 \$	2022 \$
<u>PRODUITS</u>				
<u>Partenaires :</u>				
Députés	---	---	---	500
Fondation DR Julien (Soutient Ministère de la Famille)	127 380	100 920	228 300	235 660
Fondation DR Julien (Fonds de roulement - covid)	---	---	---	125 760
Comité des Organismes Sociaux de Saint-Laurent (COSSL)	---	---	---	4 969
President's choice	---	---	---	7 694
Wes Mariam Assefa Fund	60 767	---	60 767	---
Collectes de fonds	38 085	---	38 085	107 458
Caisse Desjardins	29 192	---	29 192	---
Revenus de location	21 324	---	21 324	---
Autres produits	27 294	---	27 294	26 475
TOTAL DES PRODUITS	<u>1 167 476</u>	<u>182 808</u>	<u>1 350 284</u>	<u>1 029 130</u>

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

NOTE 21 – 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 2023	CPS Chameran 2023	2023	2022
	\$	\$	\$	\$
Responsable de l'accueil	37 712	29 095	66 807	60 985
Travailleurs sociaux	181 729	117 780	299 509	270 659
Psychoéducateurs	---	---	---	54 739
Éducateurs	110 445	47 928	158 373	155 109
Thérapeutes (Art, musico, ergo, ortho, etc.)	119 733	26 433	146 166	84 898
Honoraires professionnels et spécialisés (neuropsych, autres)	89 714	615	90 329	41 325
Honoraires professionnels - avocats	60 767	---	60 767	---
Autres salaires	205 320	6 000	211 320	---
Autres	---	---	---	114 008
	<u>805 420</u>	<u>227 851</u>	<u>1 033.271</u>	<u>781 723</u>

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

NOTE 21 – PRODUITS ET CHARGES D'AUTRES SOURCES (suite)

CHARGES

SERVICES DIRECTS AUX ENFANTS VULNÉRABLES (SDE)

B - Frais des activités - Services directs aux enfants

	CPS Saint-Laurent 2023 \$	CPS Chameran 2023 \$	2023 \$	2022 \$
Formation en lien avec le processus de certification	2 760	---	2 760	---
Support aux familles	907	---	---	---
Fourniture médicale et pour les activités cliniques	5 131	---	5 131	23 603
Activités - Transport, repas et sorties	60 365	367	60 732	23 737
Frais de déplacement des employés en SDE	2 265	---	2 265	370
Frais d'occupation complet pour l'espace dédié aux SDE	30 826	---	30 826	16 207
Frais de télécommunication et informatique - SDE	20 186	---	20 186	---
Assurance professionnelles	5 227	---	5 227	---
Autres	14 808	351	15 159	710
	<u>142 475</u>	<u>718</u>	<u>142 286</u>	<u>64 627</u>

C - Biens et services reçus à titre de don (incluant les "prêts de services")

Salaires sous forme de prêts de services	---	---	---	---
--	-----	-----	-----	-----

**TOTAL DES SERVICES DIRECTS AUX ENFANTS
VULNÉRABLES**

	<u>947 895</u>	<u>228 569</u>	<u>1 176 464</u>	<u>846 680</u>
--	----------------	----------------	------------------	----------------

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

NOTE 21 – PRODUITS ET CHARGES D'AUTRES SOURCES (suite)

CHARGES

SOUTIEN ET GESTION

	CPS Saint-Laurent 2023	CPS Chameran 2023	2023	2022
	\$	\$	\$	\$
Salaires des équipes - soutien et gestion	176 721	43 805	220 526	87 253
Honoraires professionnels et contractuels	---	---	---	8 268
Frais de télécommunication et informatique - gestion	1 741	---	1 741	13 024
Autres	10 666	3 211	13 877	41 942
TOTAL DES FRAIS DE SOUTIEN ET GESTION	189 128	47 016	236 144	150 487
TOTAL DES CHARGES	1 137 023	275 585	1 412 608	997 167
(INSUFFISANCE) EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	30 453	(92 777)	(62 324)	31 963

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2023

NOTE 22 – PRODUITS ET CHARGES D'AUTRES SOURCES

PRODUITS

Subventions :

RUI

--- 1 189

Subvention Municipalités :

Ville de Montréal - Arrondissement Saint-Laurent

10 488 10 000

Ville de Montréal - Politique enfant

54 608 46 760

Ville de Montréal - Entente MTSSS

50 354 61 768

CIUSSS du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal - Mesure 3.1

49 989 48 470

Bureau d'intégration des nouveaux arrivants à Montréal (BINAM)

3 627

Ministère de la Famille - Projet pilote

130 000 246 667

MSSS- PSOC Périnatalité

153 594 93 804

Apports des partenaires :

Centraide

100 000 100 000

Comité des Organismes Sociaux de Saint-Laurent (COSSL)

601 8 001

Produits des intérêts

9 721 659

Autres produits

3 296 10 505

TOTAL DES PRODUITS

562 651 631 450

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2023

NOTE 22 – PRODUITS ET CHARGES D'AUTRES SOURCES (suite)

CHARGES

SERVICES DIRECTS AUX ENFANTS VULNÉRABLES (SDE)

	<u>Maison des Familles 2023</u>	<u>Maison des Familles 2022</u>
	\$	\$
Salaires et avantages sociaux	448 786	330 545
Assurances	---	1 166
Honoraires professionnels-Orthophonie	39 875	---
Honoraires professionnels	12 216	11 058
Loyer	21 324	19 965
Entretien et réparation locaux	2 303	14 670
Déplacement représentation	4 403	3 318
Frais bancaires	(231)	---
Télécommunications	3 463	7 268
Frais activités et événements	64 814	61 273
Frais de bureau et réunion	5 377	20 228
Frais de formation	1 018	4 922
Abonnements et cotisations	529	330
TOTAL DES CHARGES	<u>603 877</u>	<u>474 743</u>
(INSUFFISANCE) EXCÉDENT DES PRODUITS ET DES CHARGES	<u>(41 226)</u>	<u>156 707</u>

850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

NNEXE 1 - VENTILATION DES PRODUITS

pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

Folios du Grand livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur		Total	Total	
	2023				2023	2023	2022		
	Installation 1850-7004	Installation 3005-4284	Division garde insL.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									
1	Subvention de fonctionnement / annuelle	5000 à 5009	1 340 620	1 477 983	-	2 818 603	4 359 939	7 178 542	6 445 655
2	Subvention pour le financement des infrastructures (Annexe 3, ligne 690)	5010 à 5069	24 336	139 251	-	163 587	-	163 587	168 617
2.1	Subvention pour le régime de retraite	5070 à 5079	66 328	59 789	-	126 117	22 400	148 517	145 064
2.2	Subvention pour les régimes d'assurance collective et de congés de maternité	5080 à 5089	34 822	32 792	-	67 614	10 165	77 779	92 592
2.3	Subvention pour la mesure exceptionnelle de soutien à l'intégration d'un enfant handicapé	5090 à 5099	14 354	44 847	-	59 201	53 229	112 430	114 692
3.1	Autres subventions	5100 à 5109	-	-	-	-	5 185	5 185	14 067
4	Total – Subventions du ministère de la Famille		1 480 460	1 754 662	-	3 235 122	4 450 918	7 686 040	6 980 687
Autres subventions									
5.1	Subventions gouvernementales fédérales	5300 à 5309	-	-	-	-	-	-	-
5.2	Autres subventions	5310 à 5349	3 500	9 413	-	12 913	-	12 913	34 922
5.3	Subventions reçues dans le contexte de la COVID-19	5350 à 5359	-	-	-	-	-	-	-
5	Total – Autres subventions		3 500	9 413	-	12 913	-	12 913	34 922
0	TOTAL - SUBVENTIONS GOUVERNEMENTALES		1 483 960	1 764 075	-	3 248 035	4 450 918	7 698 953	7 015 609

850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ANNEXE 1 - VENTILATION DES PRODUITS

pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

Folios du Grand livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total
	2023				2023	2023	2022
	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							
1	Contribution réduite	5400 à 5404	21 003	21 438		42 441	41 012
2	Contribution réduite-Enfants remplaçants	5405 à 5409	-	104		104	-
8	Autres contributions parentales (NON PCR)	5410 à 5414	-	-		-	-
0	Total - Enfants de 0 à 17 mois et de 18 à 29 mois à la pouponnière		21 003	21 542		42 545	41 012
II.b Garde des enfants de 18 mois et plus							
1	Contribution réduite	5465 à 5469	145 942	143 712		289 654	277 634
2	Contribution réduite-Enfants remplaçants	5470 à 5474	387	104		491	434
8	Autres contributions parentales (NON PCR)	5475 à 5479	-	-		-	-
0	Total - Enfants de 18 mois et plus		146 329	143 816		290 145	278 068
II.c Garde des enfants d'âge scolaire							
1	Contribution réduite	5445 à 5449	-	-		-	-
2	Contribution réduite-Enfants remplaçants	5450 à 5454	-	-		-	-
3	Contribution réduite-Mesure transitoire	5455 à 5459	-	-		-	-
4	Autres contributions parentales (NON PCRS)	5460 à 5464	-	-		-	-
5	Total - Enfants d'âge scolaire		-	-		-	-
9	TOTAL - REVENUS DE GARDE		167 332	165 358		332 690	319 080

850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

NNEXE 1 - VENTILATION DES PRODUITS

pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

Description	Folios du Grand livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total
		2023				2023	2023	2022
		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 III – AUTRES REVENUS RELIÉS À LA GARDE								
0	Sorties éducatives	5500 à 5509	1 670	1 685	-	3 355	-	-
1	Articles d'hygiène	5510 à 5519	-	-	-	-	-	-
2	Repas additionnels	5520 à 5529	-	-	-	-	-	-
3	Heures additionnelles	5530 à 5539	-	-	-	-	-	-
4	Frais de retard	5540 à 5549	17	291	-	308	308	246
8	Autres Résiliation de contrat	5550 à 5559	2 610	1 867	-	4 477	4 477	3 995
0	TOTAL – AUTRES REVENUS RELIÉS À LA GARDE		4 297	3 843	-	8 140	8 140	4 241
SECTION IV – PRODUITS D'AUTRES SOURCES								
0	Revenus provenant des RSGE	5600 à 5609	-	-	-	-	-	-
1	Dons de loyer	5610 à 5619	-	-	-	-	-	-
3	Autres dons	5620 à 5629	1 160	-	-	1 160	1 160	-
0	Revenus d'intérêts	5630 à 5639	4 001	-	-	4 001	6 527	10 528
5	Revenus de location	5640 à 5649	-	-	-	-	-	-
6	Dons affectés à un projet d'immobilisation	5650 à 5659	-	29 375	-	29 375	-	29 375
8	Autres CPS/MDF	5660 à 5699	-	-	1 912 828	1 912 828	-	1 912 828
9	Autres Repas	5660 à 5699	10 165	7 786	-	17 951	-	17 951
9.1	Autres divers	5660 à 5699	4 051	4 532	-	8 583	2 174	10 757
9.2	Autres	5700 à 5710	-	-	-	-	-	-
0	TOTAL - PRODUITS D'AUTRES SOURCES		19 377	41 693	1 912 828	1 973 898	8 701	1 982 599
9	TOTAL DES PRODUITS		1 674 966	1 974 969	1 912 828	5 562 763	4 459 619	10 022 382
								9 057 045

850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ANNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

Ligne	SECTION 1. FRAIS DIRECTS	Folios du Grand livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur		Total	Total
			2023				2023	2023	2022	
			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)				
1.1	1.1.1 Rémunération									
1.1	Éducatrices qualifiées	6000 à 6009	778 583	771 001	-	1 549 584		1 549 584	1 481 286	
1.2	Éducatrices non qualifiées	6010 à 6019	70 323	39 307	-	109 630		109 630	157 975	
1.3	Aides-éducatrices	6020 à 6029	36 082	35 510	-	71 592		71 592	104 424	
1.4	Éducatrices spécialisées	6030 à 6039	-	-	-	-		-	-	
1	Total de la rémunération		884 988	845 818	-	1 730 806		1 730 806	1 743 685	
	1.1.2 Contributions de l'employeur									
2.1	Régimes obligatoires	6100 à 6159	106 203	101 010	-	207 213		207 213	205 625	
2.2	Régime de retraite	6160 à 6191	48 451	46 306	-	94 757		94 757	97 476	
2.3	Assurances collectives de base et congés de maternité	6200 à 6231	24 761	23 572	-	48 333		48 333	62 223	
2.4	Assurances collectives additionnelles	6250 à 6281	-	-	-	-		-	-	
2.5	Autres contributions	6300 à 6331	-	-	-	-		-	-	
2	Total des contributions de l'employeur		179 415	170 888	-	350 303		350 303	365 324	
3	Total de la masse salariale		1 064 403	1 016 706	-	2 081 109		2 081 109	2 109 009	
4	1.2 Main-d'œuvre indépendante	6400 à 6409	24 510	69 613	-	94 123		94 123	26 075	
	1.3 Subventions aux RSGE									
5.1	Allocation de base des RSGE pour les enfants PCR de 59 mois ou moins	6510 à 6549					3 189 052	3 189 052	2 709 218	
5.2	Allocation pour les enfants PCR de 17 mois ou moins	6500 à 6509					239 186	239 186	211 057	
5.3	Allocation pour les enfants d'âge scolaire	6550 à 6559					-	-	-	
5.4	Allocation pour l'intégration d'un enfant handicapé - Volet A	6590 à 6599					39 600	39 600	34 200	
5.5	Allocation pour l'intégration d'un enfant handicapé - Volet B	6560 à 6569					236 873	236 873	174 107	
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					22 081	22 081	34 471	
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 RSGE	6620 à 6629					-	-	-	
5.11	Ajustements rétroactifs des subventions aux RSGE	6630 à 6639					-	-	62 370	
5.12	Subvention - Retrait préventif	6640 à 6649					-	-	2 991	
5.13	Mesure exceptionnelle de soutien à l'intégration d'un enfant handicapé	6650 à 6654					53 229	53 229	61 019	
5.14	Compensation pour la contribution parentale dans le contexte de la COVID-19	6655 à 6659					-	-	24 511	
5.15	Allocation pour les frais de désinfection, de réaménagement et équipements de protection individuelle	6660 à 6664					-	-	25 402	
5.16	Autres subventions aux RSGE	6665 à 6669					5 185	5 185	14 067	
5	Total des subventions aux RSGE						3 785 206	3 785 206	3 353 413	

850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

NNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

our l'exercice terminé le 31 mars 2023

Folios du Grand livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total
	2023				2023	2023	2022
	Installation 1850-7004	Installation 3005-4284	Division garde inst.1850-7004	Total	Division BC 7005-3967		
3 ^{ne} SECTION 1. FRAIS DIRECTS (suite)							
1.4 Incitatifs financiers aux RSGE							
0.1 Incitatif financier - neuf places à sa reconnaissance	6680 à 6684				136 000	136 000	50 000
0.2 Incitatif financier - Devenir RSGE	6685 à 6689				10 500	10 500	14 000
0.3 Montant forfaitaire - maintien de six places à sa reconnaissance	6690 à 6694				-	-	-
0 Total des incitatifs financiers aux RSGE					146 500	146 500	64 000
1.5 Autres frais							
5.1 Sorties éducatives	6700 à 6709	3 457	3 568	-	7 025	301	7 326
5.2 Matériel éducatif et récréatif	6710 à 6719	21 794	11 514	-	33 308	2 742	36 050
5.3 Formation et perfectionnement du personnel de garde, des éducatrices spécialisées et des aides-éducatrices	6720 à 6729	297	404	-	701	2 501	3 202
5.4 Honoraires professionnels	6730 à 6739	80 200	77 050	-	137 250	-	137 250
5.5 Articles de soin et de pharmacie	6740 à 6744	11 643	8 821	-	20 464	30	20 494
5.6 Accessoires et petits équipements	6745 à 6749	32	-	-	32	-	32
5.7 Autres	6750 à 6754	-	-	-	-	-	-
5 Total des autres frais		97 423	101 357	-	198 780	5 574	204 354
0 TOTAL DES FRAIS DIRECTS		1 186 336	1 187 676	-	2 374 012	3 937 280	6 311 292
							5 730 322

850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

NNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

3 ^{me}	SECTION 2. FRAIS AUXILIAIRES	Folios du Grand livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur		
			2023				2023	Total	Total
			Installation 1850-7004	Installation 3005-4284	Division garde inst.1850-7004	Total	Division BC 7005-3967	2023	2022
Col. (1)	Col. (2)	Col. (6)	Col. (7)	Col. (7.1)	Col. (7.3)	Col. (8)			
	2.1 Masse salariale								
	2.1.1 Rémunération								
1.1	Cuisinière	7000 à 7009	54 150	58 627	-	112 777	-	112 777	98 991
1.2	Préposée	7010 à 7019	13 630	8 130	-	21 760	-	21 760	22 003
1	Total de la rémunération		67 780	66 757	-	134 537	-	134 537	120 994
	2.1.2 Contributions de l'employeur								
2.1	Régimes obligatoires	7100 à 7139	8 696	7 915	-	16 611	-	16 611	15 009
2.2	Régime de retraite	7160 à 7179	3 711	3 655	-	7 366	-	7 366	6 696
2.3	Assurances collectives de base et congés de maternité	7200 à 7219	2 108	2 026	-	4 134	-	4 134	4 292
2.4	Assurances collectives additionnelles	7250 à 7269	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Autres contributions	7300 à 7319	-	-	-	-	-	-	-
2	Total des contributions de l'employeur		14 515	13 596	-	28 111	-	28 111	25 997
3	Total de la masse salariale		82 295	80 353	-	162 648	-	162 648	146 991
4	2.2 Main-d'œuvre indépendante	7400 à 7409	5 665	7 171	-	12 836	-	12 836	18 145
	2.3 Frais liés à l'alimentation								
5.1	Denrées	7500 à 7509	63 779	54 513	-	118 292	242	118 534	92 478
5.2	Contrat de services	7510 à 7519	-	-	-	-	-	-	25
5.3	Accessoires, petits équipements et autres	7520 à 7529	823	401	-	1 224	-	1 224	6 967
5.4	Formation et perfectionnement de la cuisinière	7530 à 7539	-	50	-	50	-	50	-
5	Total des frais liés à l'alimentation		64 602	54 964	-	119 566	242	119 808	99 470
	2.4 Frais liés à l'entretien								
9.1	Entretien ménager, paysager et déneigement	7600 à 7609	37 078	35 307	-	72 385	-	72 385	65 718
9.2	Articles d'entretien, accessoires et petits équipements	7610 à 7619	2 604	3 043	-	5 647	33	5 680	2 996
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	-	-	-	-	-	-	16 151
9	Total des frais liés à l'entretien		39 682	38 350	-	78 032	33	78 065	84 865
	2.5 Autres frais auxiliaires								
5.1	Entretien et réparations de l'équipement	7700 à 7709	398	532	-	930	-	930	5 545
5.2	Location d'équipement	7710 à 7719	-	-	-	-	-	-	-
5.3	Autres	7720 à 7739	-	-	-	-	-	-	-
5	Total des autres frais auxiliaires		398	532	-	930	-	930	5 545
0	TOTAL DES FRAIS AUXILIAIRES		192 642	181 370	-	374 012	275	374 287	355 016

850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ANNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

SECTION 4. FRAIS ADMINISTRATIFS	
4.1	Masse salariale
4.1.1	Rémunération
1.1	Personnel d'encadrement
1.2	Autres membres du personnel
1.3	Prestations de cessation d'emploi
1	Total de la rémunération
4.1.2	Contributions de l'employeur
2.1	Régimes obligatoires
2.2	Régime de retraite
2.3	Assurances collectives de base et congés de maternité
2.4	Assurances collectives additionnelles
2.5	Autres contributions
2	Total des contributions de l'employeur
3	Total de la masse salariale
4	4.2 Main-d'œuvre indépendante
4.3	Frais d'amortissement
5.1	Mobilier de bureau
5.2	Équipements informatiques
5.3	Équipements
5.4	Matériel roulant
5.5	Actifs incorporels
5.6	Autres
5.7	Charges communes d'amortissement imputées au BC
5	Total des frais d'amortissement
6	4.4 Perte (gain) sur disposition d'actifs non reliés aux FRL

Folios du Grand livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau du coordonnateur	Total	Total
	2023				2023	2023	2022
	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)	
\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	
9000 à 9029	160 260	83 978	-	244 238	129 845	374 083	340 933
9050 à 9079	82 823	95 543	-	178 366	294 971	473 337	403 729
9100 à 9109	-	-	-	-	-	-	-
	243 083	179 521	-	422 604	424 816	847 420	744 662
9110 à 9214	26 139	13 753	-	39 892	49 500	89 392	78 887
9200 à 9244	14 166	9 828	-	23 994	22 400	46 394	40 890
9250 à 9294	7 953	7 194	-	15 147	10 165	25 312	26 077
9300 à 9344	-	-	-	-	-	-	-
9350 à 9394	-	-	-	-	-	-	-
	48 258	30 775	-	79 033	82 065	161 098	145 854
	291 341	210 296	-	501 637	506 881	1 008 518	890 516
9400 à 9404	-	1 093	-	1 093	-	1 093	-
9500 à 9504	-	-	-	-	-	-	-
9505 à 9509	-	-	-	-	-	-	-
9510 à 9514	1 205	2 690	-	3 895	-	3 895	4 869
9515 à 9519	-	-	-	-	-	-	-
9520 à 9524	-	-	-	-	-	-	-
9525 à 9529	-	-	-	-	-	-	-
9530 à 9534	-	-	-	-	-	-	-
	1 205	2 690	-	3 895	-	3 895	4 869
9550 à 9554	-	-	-	-	-	-	-

850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

NNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

our l'exercice terminé le 31 mars 2023

Folios du Grand livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total
	2023				2023	2023	2022
	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
5.2 Frais liés au matériel roulant	9605 à 9609	-	-	-	-	-	-
5.3 Frais liés à l'utilisation de logiciels	9610 à 9614	454	453	-	907	3 990	4 897
5.4 Activités sociales	9615 à 9619	6 125	3 983	-	10 108	6 169	16 277
5.5 Frais de déplacement, de séjour et de représentation	9620 à 9624	3	93	-	96	970	1 066
5.6 Honoraires professionnels d'audit et d'examen	9625 à 9629	5 724	5 724	-	11 448	7 632	19 080
5.7 Honoraires professionnels de comptabilité	9630 à 9634	-	-	-	-	-	-
5.8 Honoraires professionnels autres Interprétation/Avocat	9635 à 9639	1 389	1 224	-	2 613	7 112	9 725
5.9 Télécommunications	9640 à 9644	4 142	8 072	-	12 214	5 302	17 516
5.10 Publicité et information	9645 à 9649	-	-	-	-	15 000	15 000
5.11 Frais de bureau, messagerie et autres fournitures	9650 à 9654	8 001	5 936	-	13 937	5 990	19 927
5.12 Formation et perfectionnement du personnel d'encadrement	9655 à 9659	-	-	-	-	-	-
5.13 Formation et perfectionnement des autres membres du personnel	9660 à 9664	-	-	-	-	-	851
5.15 Cotisations au guichet unique	9670 à 9674	-	-	-	-	-	1 659
5.16 Cotisations aux associations nationales et aux regroupements régionaux	9675 à 9679	4 312	4 312	-	8 624	8 624	17 248
5.17 Autres abonnements et cotisations	9680 à 9684	9	453	-	462	78	540
5.18 Frais de banque et d'intérêts	9685 à 9689	900	-	-	900	17	917
5.19 Mauvaises créances	9690 à 9694	-	-	-	-	-	-
5.20 Intérêts sur la dette à long terme non reliés aux FRL	9695 à 9699	-	-	-	-	-	-
5.22 Autres taxes et frais de permis	9705 à 9709	730	885	-	1 615	-	1 615
5.23 Autres CPS/MDF	9710 à 9714	-	-	2 016 462	2 016 462	23	2 016 485
5.24 Autres	9715 à 9719	-	-	-	-	-	-
5 Total des autres frais		32 489	31 834	2 016 462	2 080 785	61 442	2 142 227
0 TOTAL DES FRAIS ADMINISTRATIFS		325 035	245 913	2 016 462	2 587 410	568 323	3 155 733
9 TOTAL DES CHARGES		1 792 925	1 905 506	2 016 462	5 714 893	4 527 128	8 932 776