

**ENTITÉ DE PLANIFICATION
DES SERVICES DE SANTÉ EN FRANÇAIS # 4
CENTRE SUD-OUEST**

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2018

**ENTITÉ DE PLANIFICATION
DES SERVICES DE SANTÉ EN FRANÇAIS # 4
CENTRE SUD-OUEST**

TABLE DES MATIÈRES

	PAGE
Rapport de l'auditeur indépendant	1
États financiers	
État des résultats et de l'évolution de l'actif net	3
État de la situation financière	4
État des flux de trésorerie	5
Notes complémentaires	6
Renseignements complémentaires	
Annexe A - Dû au Réseau local d'intégration des services de santé	10
Annexe B - Projet PAFO	10

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de
Entité de planification des services de santé en français # 4 Centre Sud-Ouest

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'Entité de planification des services de santé en français # 4 Centre Sud-Ouest, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2018, et les états des résultats et de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

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

Responsabilité de l'auditeur

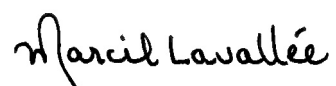
Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'Entité de planification des services de santé en français # 4 Centre Sud-Ouest au 31 mars 2018, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.



Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés

Ottawa (Ontario)

Le 22 mai 2018

**ENTITÉ DE PLANIFICATION DES SERVICES DE SANTÉ EN FRANÇAIS # 4
CENTRE SUD-OUEST**

ÉTAT DES RÉSULTATS ET DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

3

	2018	2017
PRODUITS		
Contribution du RLISS	654 062 \$	654 064 \$
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 6)	(2 214)	(3 868)
	651 848	650 196
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 6)	6 501	8 131
Contribution du PAFO	4 500	-
Gain sur disposition d'immobilisations corporelles	-	300
	662 849	658 627
CHARGES		
Salaires et avantages sociaux	487 438	408 929
Consultants et honoraires professionnels	49 292	102 953
Loyer	31 697	32 738
Frais de déplacement	27 803	26 465
Télécommunications	11 767	12 081
Services informatiques	9 185	12 905
Conférences et formation	8 772	16 605
Fournitures de bureau	5 960	8 992
TVH non remboursable sur les charges	5 447	6 427
Frais de bureau	5 205	7 911
Publicité et promotion	4 967	10 182
Assurances	3 917	3 764
Intérêts et frais de service	398	544
Amortissement des immobilisations corporelles	6 501	8 131
	658 349	658 627
Projet PAFO (annexe B)	4 500	-
	662 849	658 627
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	-	-
ACTIF NET AU DÉBUT	-	-
ACTIF NET À LA FIN	- \$	-

**ENTITÉ DE PLANIFICATION DES SERVICES DE SANTÉ EN FRANÇAIS # 4
CENTRE SUD-OUEST**

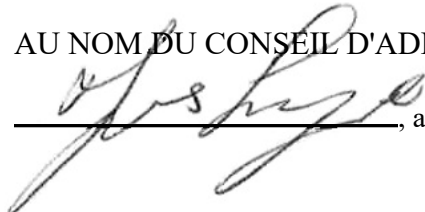
ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

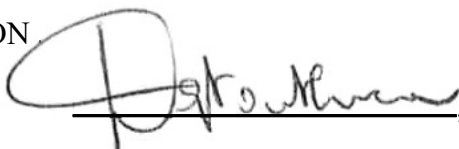
31 MARS 2018

4

	2018	2017
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	78 500 \$	102 952 \$
Taxe de vente harmonisée à recevoir	6 413	8 296
Frais payés d'avance	7 452	6 146
	92 365	117 394
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 3)	15 400	19 687
	107 765 \$	137 081 \$
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs et frais courus (note 4)	21 996 \$	62 889 \$
Apports reportés (note 5)	70 369	54 505
	92 365	117 394
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 6)	15 400	19 687
	107 765	137 081
ACTIF NET - non affecté	-	-
	107 765 \$	137 081 \$

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION


_____, administrateur


_____, administrateur

**ENTITÉ DE PLANIFICATION DES SERVICES DE SANTÉ EN FRANÇAIS # 4
CENTRE SUD-OUEST**

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

5

	2018	2017
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	- \$	- \$
Ajustements pour :		
Amortissement des immobilisations corporelles	6 501	8 131
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(6 501)	(8 131)
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	2 214	3 868
Gain sur disposition d'immobilisations corporelles	-	(300)
	2 214	3 568
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement :		
Taxe de vente harmonisée à recevoir	1 883	11 438
Frais payés d'avance	(1 306)	(2 564)
Créditeurs et frais courus	(40 893)	(18 761)
Apports reportés	15 864	-
	(24 452)	(9 887)
	(22 238)	(6 319)
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(2 214)	(3 968)
Produit de la cession d'immobilisations corporelles	-	400
	(2 214)	(3 568)
DIMINUTION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
	(24 452)	(9 887)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT		
	102 952	112 839
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN		
	78 500 \$	102 952 \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse.

ENTITÉ DE PLANIFICATION DES SERVICES DE SANTÉ EN FRANÇAIS # 4 CENTRE SUD-OUEST

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2018

6

1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'Entité de planification des services de santé en français # 4 Centre Sud-Ouest est un organisme sans but lucratif constitué sans capital-actions en vertu de la Loi sur les sociétés par actions de l'Ontario. L'organisme a comme objectif d'assurer à tous les francophones de la zone RLISS Centre, Centre-Est et Simcoe Nord Muskoka l'accès en français à toute la gamme de soins et de services de santé de qualité. L'Entité est un organisme sans but lucratif au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu et à ce titre, elle est exonérée d'impôt.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

L'organisme applique les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCOSBL) de la Partie III du Manuel de CPA Canada – Comptabilité.

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers selon les NCOSBL exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés au titre des actifs et des passifs et sur les montants comptabilisés au titre des produits et des charges pour les exercices visés.

Constatation des produits

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés 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.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs et frais courus.

ENTITÉ DE PLANIFICATION DES SERVICES DE SANTÉ EN FRANÇAIS # 4 CENTRE SUD-OUEST

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2018

7

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Instruments financiers (suite)

Dépréciation

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications d'une possible dépréciation. L'organisme détermine s'il y a eu un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs de l'actif financier. Si c'est le cas, il réduit la valeur comptable de l'actif à la valeur actualisée des flux de trésorerie attendus de l'actif ou au prix qu'il pourrait obtenir de la vente de l'actif à la date de clôture selon le plus élevé des deux montants. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé aux résultats. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée aux résultats.

Coûts de transaction

Les coûts de transaction relatifs à des instruments financiers évalués ultérieurement au coût après amortissement sont présentés en réduction de la valeur comptable de l'actif ou du passif financier et comptabilisés aux résultats sur la durée de l'instrument en vertu de la méthode linéaire.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon les méthodes, taux annuels et périodes indiqués ci-dessous :

	Méthodes	Taux ou périodes
Équipement de bureau	Dégressif	20 %
Équipement informatique	Dégressif	40 %
Améliorations locatives	Linéaire	5 ans

Réduction de valeur des immobilisations

L'organisme comptabilise en charges une réduction de valeur à l'état des résultats lorsqu'une immobilisation n'a plus aucun potentiel de service à long terme. La réduction comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable nette de l'immobilisation sur sa valeur résiduelle.

Apports reçus sous forme de services

En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des apports reçus sous formes de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles

Les apports afférents aux immobilisations sont reportés et amortis selon les méthodes et les taux d'amortissement correspondant aux immobilisations.

**ENTITÉ DE PLANIFICATION DES SERVICES DE SANTÉ EN FRANÇAIS # 4
CENTRE SUD-OUEST**

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2018

8

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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 dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif.

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coût	Amortissement cumulé	2018	2017
Équipement de bureau	27 845 \$	20 580 \$	7 265 \$	9 081 \$
Équipement informatique	115 645	107 912	7 733	9 936
Améliorations locatives	14 467	14 065	402	670
	157 957 \$	142 557 \$	15 400 \$	19 687 \$

4. CRÉDITEURS ET FRAIS COURUS

	2018	2017
Créditeurs et frais courus	21 996 \$	62 443 \$
Sommes à remettre à l'État	-	446
	21 996 \$	62 889 \$

5. APPORTS REPORTÉS

	2018	2017
Solde au début de l'exercice	54 505 \$	54 505 \$
Plus : montant octroyé au cours de l'exercice	672 212	650 196
Moins : montant constaté à titre de produits de l'exercice	(656 348)	(650 196)
Solde à la fin de l'exercice	70 369 \$	54 505 \$

Les apports reportés se détaillent comme suit :

	2018	2017
Contribution du RLISS	54 519 \$	54 505 \$
Contribution du PAFO	15 850	-
	70 369 \$	54 505 \$

**ENTITÉ DE PLANIFICATION DES SERVICES DE SANTÉ EN FRANÇAIS # 4
CENTRE SUD-OUEST**

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2018

9

6. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les apports reportés représentent des fonds reçus ou à recevoir pour l'achat d'immobilisations corporelles. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	2018	2017
Solde au début de l'exercice	19 687 \$	23 950 \$
Plus : apports octroyés au cours de l'exercice	2 214	3 968
Moins : produit de disposition constaté au cours de l'exercice	-	(100)
Moins : montant constaté à titre de produit de l'exercice	(6 501)	(8 131)
Solde à la fin de l'exercice	15 400 \$	19 687 \$

7. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

L'engagement pris par l'organisme en vertu d'un bail totalise 14 800 \$. Ce montant sera versé au cours du prochain exercice.

**ENTITÉ DE PLANIFICATION DES SERVICES DE SANTÉ EN FRANÇAIS # 4
CENTRE SUD-OUEST**

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

10

2018

ANNEXE A - DÛ AU RÉSEAU LOCAL D'INTÉGRATION DES SERVICES DE SANTÉ

Allocation budgétaire 2017-2018 approuvée	654 062 \$
Déduire : Charges admissibles de l'exercice	(654 062)

Dû au RLISS	- \$
-------------	-------------

ANNEXE B - PROJET PAFO

Consultants et honoraires professionnels	2 487 \$
Salaires et avantages sociaux	1 498
Services informatiques	515

4 500 \$
