

Ministère
de la Famille

Québec 

Rapport financier annuel

2018-2019 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

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Période du: 1 avril 2018 au: 31 mars 2019

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):

1144324176

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

1075 avenue Sainte-Croix

App.: _____

Ville

Saint-Laurent

Code postal

H4L 3Z2

Nom de la (ou du) gestionnaire: Christine Durocher

Téléphone (Indicatif et numéro):

(514) 744-4090

Poste: _____

Président(e): Isabel Paz Soto

Télécopieur (Indicatif et numéro):

(514) 744-4302

Courriel: _____

Installation

Nombre de places subventionnées au 31 mars 2019

Nombre de places maximales au 31 mars 2019

Numéro d'identification	Adresse Numéro et rue	Ville	Code Postal	Nombre de places subventionnées au 31 mars 2019		Nombre de places maximales au 31 mars 2019	
				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 2019

Nom de la firme d'audit: Beaulieu Richard CPA Inc.
Adresse: Numéro et rue 526 Marie-Victorin
Ville Boucherville
Code postal J4B 1W7
Nom de l'associé responsable: Marc Beaulieu, CPA auditeur, CA, M.Sc.
Courriel de l'associé responsable: mbeaulieu@beaulieurichard.ca
Numéro de permis de l'auditeur: A108632 Titre de l'auditeur: CPA auditeur, CA

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 2019

RÉSOLUTION NO 2019-06-27-01

Extrait du procès-verbal de la réunion du conseil d'administration du : CPE TCHOU-TCHOU
tenue à : Saint-Laurent , le 27 juin 2019 à 7:00:00 PM heures.

Sur proposition dûment appuyée, il est résolu d'approuver le rapport financier pour l'exercice terminé le 31 mars 2019 et d'autoriser les personnes suivantes à approuver ce rapport au nom du conseil d'administration.

Geneviève Poirier, administrateur & Marie-Ève Mailloux, secrétaire

NOM	TITRE	SIGNATURE	DATE
<u>Geneviève Poirier</u>	<u>Administrateur</u>	<u></u>	<u>2019-07-15</u>
<u>Marie-Ève Mailloux</u>	<u>Secrétaire</u>	<u></u>	<u>2019-06-30</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 DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT SUR LES ÉTATS FINANCIERS
--

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

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

NON

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

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

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE (ci-après l'« organisme »), qui comprennent le bilan au 31 mars 2019 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 notre 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 2019, 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

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

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

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce 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, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'organisme;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle;
- nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

*Beaulieu Richard CPA inc*¹

Société de comptables professionnels agréés

Le 28 juin 2019
526, boulevard Marie-Victorin
Boucherville (Québec) J4B 1W7

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique no A108632

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ÉTAT DES RÉSULTATS

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

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	2019	2018
				2019	2019	2019	2018
				\$	\$	\$	\$
PRODUITS							
001	Subventions gouvernementales (Annexe 1 - Section I, Ligne 410)		5000 à 5399	2 698 855	4 098 213	6 797 068	6 821 899
010	Revenus de garde (Annexe 1 - Section II, Ligne 449)		5400 à 5499	282 018		282 018	286 968
020	Autres revenus reliés à la garde (Annexe 1 - Section III, Ligne 460)		5500 à 5599	6 216	-	6 216	6 843
030	Produits d'autres sources (Annexe 1 - Section IV, Ligne 490)		5600 à 5999	827 867	17 913	845 780	786 941
050	TOTAL DES PRODUITS (Annexe 1, Ligne 499)			3 814 956	4 116 126	7 931 082	7 902 651
CHARGES							
060	Frais directs (Annexe 2, ligne 520)		6000 à 6999	1 830 542	3 638 036	5 468 578	5 372 312
065	Frais auxiliaires (Annexe 2, ligne 540)		7000 à 7999	312 616	655	313 271	281 327
070	Frais reliés aux locaux (Annexe 2, ligne 560)		8000 à 8999	369 619	20 175	389 794	373 780
075	Frais administratifs (Annexe 2, ligne 580)		9000 à 9999	1 201 912	436 968	1 638 880	1 534 903
090	TOTAL DES CHARGES (Annexe 2, Ligne 599)			3 714 689	4 095 834	7 810 523	7 562 322
091	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges avant ajustements des subventions du ministère de la Famille pour des exercices antérieurs		-- --	100 267	20 292	120 559	340 329
092	Ajustements des subventions du ministère de la Famille pour des exercices antérieurs						
	Calcul final 2017-2018		5000 à 5039	(13)	63	50	(1)
099	EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES		-- --	100 254	20 355	120 609	340 328

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

BILAN

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne		Note	Folios du Grand Livre	Fonds de la	Fonds de la	Total	Total
				division de garde	division		
				en installation	du bureau		
1850-7004	7000-7021	2019	2019	2019	2018		
				\$	\$	\$	\$
ACTIF							
Actif à court terme							
100	Encaisse		0100 à 0139	76 595	1 488 074	1 564 669	1 345 875
101	Placements temporaires		0200 à 0299	-	-	-	-
103	Subventions à recevoir du ministère de la Famille		0300 à 0339	52 547	-	52 547	32 024
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	112 474	-	112 474	257 481
105.1	Contribution parentale à recevoir		0400 à 0419	(107)	-	(107)	645
106	Avances interfonds à recevoir	5	0440 à 0440	520 456	-	520 456	352 118
115	Frais payés d'avance		0600 à 0649	-	-	-	-
118	Autres		0900 à 0999	-	-	-	-
129	Total - Actif à court terme			853 679	1 488 074	2 341 753	2 079 857
Actif à long terme							
130	Placements		1500 à 1599	-	-	-	-
135	Immobilisations corporelles (Annexe 5)		1000 à 1099	4 657 119	-	4 657 119	4 819 886
140	Actifs incorporels		1100 à 1199	-	-	-	-
143	Subventions pour le financement des infrastructures à recevoir	3	1200 à 1299	1 834 289	-	1 834 289	1 926 003
145	Dépôts de garantie		1900 à 1909	9 805	-	9 805	9 805
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			6 501 213	-	6 501 213	6 755 694
150	TOTAL DE L'ACTIF			7 354 892	1 488 074	8 842 966	8 835 551

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

BILAN

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne		Note	Folios du Grand Livre	Fonds de la	Fonds de la	Total	Total
				division de garde en installation	division du bureau coordonnateur		
				1850-7004	7000-7021	2019	2018
				2019	2019	2019	2018
				\$	\$	\$	\$
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	-	-	-	-
154	Avances interfonds à payer	5	2010 à 2019	-	520 456	520 456	352 118
155	Subventions à rembourser au ministère de la Famille		2100 à 2199	-	237 387	237 387	190 057
158	Créditeurs et frais coursus	7	2200 à 2319	440 406	218 550	658 956	793 949
159	Allocation d'APSS à payer		2320 à 2329		302 594	302 594	303 152
160	Revenus reportés		2600 à 2699	-	-	-	-
163	Subventions diverses reportées	8	2700 à 2799	-	7 358	7 358	64
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 <u>Subventions CPS reportées</u>	9	2920 à 2999	6 719	-	6 719	14 196
170	Total - Passif à court terme			538 839	1 286 345	1 825 184	1 745 250

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

BILAN

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

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	2019	2018
				2019	2019	2019	2018
				\$	\$	\$	\$
	Passif à long terme						
182	Dette à long terme (Annexe 6)		3000 à 3009	1 834 289	-	1 834 289	1 926 003
183	Allocation de transition reportée		3010 à 3019	-	-	-	-
185	Subventions pour le financement des infrastructures reportées (Annexe 3)		3200 à 3209	2 128 650	-	2 128 650	2 191 270
185.1	Subventions reportées autres que le ministère de la Famille	10	3220 à 3229	320 032	-	320 032	329 445
185.2	Dons affectés à un projet d'immobilisation reportés	11	3230 à 3239	1 002 089	-	1 002 089	1 031 470
186	Obigation découlant d'un contrat de location-acquisition		3300 à 3399	-	-	-	-
187	Avances interfonds à payer		3400 à 3499	-	-	-	-
188	Autres	Fonds de roulement à rembourser	3900 à 3999	125 000	-	125 000	125 000
189	Total - Passif à long terme			5 410 060	-	5 410 060	5 603 188
190	TOTAL DU PASSIF			5 948 899	1 286 345	7 235 244	7 348 438

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

BILAN

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne		Note	Folios du Grand Livre	Fonds de la	Fonds de la	Total	Total
				division de garde en installation 1850-7004	division du bureau coordonnateur 7000-7021	2019	2018
				2019	2019	2019	2018
				\$	\$	\$	\$
ACTIF NET							
191	Actif net investi en immobilisation		4000 à 4019	1 206 348	-	1 206 348	1 267 701
191.1	Actif net reçu à titre de dotations		4020 à 4029	-	-	-	-
193	Actif net affecté	18	4030 à 4039	174 716	-	174 716	112 178
195	Actif net non affecté		4040 à 4059	24 929	201 729	226 658	107 234
198	TOTAL - ACTIF NET			1 405 993	201 729	1 607 722	1 487 113
199	TOTAL DU PASSIF ET DE L'ACTIF NET			7 354 892	1 488 074	8 842 966	8 835 551

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 2019

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			2019	2018
				\$	\$	\$	\$	\$	\$
201	Actif net au début de l'exercice			1 267 701	-	112 178	(74 140)	1 305 739	1 017 950
202	Redressements des exercices antérieurs			-	-	-	-	-	-
204	Actif net au début ajusté			1 267 701	-	112 178	(74 140)	1 305 739	1 017 950
205	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges			(67 205)	-	62 538	104 921	100 254	287 789
206	Apports reçus à titre de dotation			-	-	-	-	-	-
207	Investissements en immobilisations			5 852	-	-	(5 852)	-	-
208	Affectations d'origine interne			-	-	-	-	-	-
215	Actif net à la fin de l'exercice			1 206 348	-	174 716	24 929	1 405 993	1 305 739

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne	Fonds de la division du bureau coordonnateur	7000-7021	Note	Investi en	Reçu à titre	Affecté	Non affecté	Total	Total
				immobilisation	de dotation			2019	2018
				\$	\$	\$	\$	\$	\$
201.1	Actif net au début de l'exercice			-	-	-	181 374	181 374	128 835
202.1	Redressements des exercices antérieurs			-	-	-	-	-	-
204.1	Actif net au début ajusté			-	-	-	181 374	181 374	128 835
205.1	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges			-	-	-	20 355	20 355	52 539
206.1	Apports reçus à titre de dotation			-	-	-	-	-	-
207.1	Investissements en immobilisations			-	-	-	-	-	-
208.1	Affectations d'origine interne			-	-	-	-	-	-
215.1	Actif net à la fin de l'exercice			-	-	-	201 729	201 729	181 374

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne	Note	Investi en	Reçu à titre	Affecté	Non affecté	Total	Total
		immobilisation	de dotation			2019	2018
		\$	\$	\$	\$	\$	\$
Cumulé							
201.5	Actif net au début de l'exercice	1 267 701	-	112 178	107 234	1 487 113	1 146 785
202.5	Redressements des exercices antérieurs	-	-	-	-	-	-
204.5	Actif net au début ajusté	1 267 701	-	112 178	107 234	1 487 113	1 146 785
205.5	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(67 205)	-	62 538	125 276	120 609	340 328
206.5	Apports reçus à titre de dotation	-	-	-	-	-	-
207.5	Investissements en immobilisations	5 852	-	-	(5 852)	-	-
208.5	Affectations d'origine interne	-	-	-	-	-	-
215.5	Actif net à la fin de l'exercice	1 206 348	-	174 716	226 658	1 607 722	1 487 113

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne

ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT	
301	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges
302	Amortissements des subventions reportées
302.1	Amortissements des dons reportés
303	Amortissements des immobilisations corporelles
304	Amortissements des actifs incorporels
305	Amortissements des autres actifs
306	Perte (gain) sur disposition d'actifs
307	Autres: Amoris. autres subv. reportées / Dépôt garantie
315	Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement
319	Rentrées (sorties) de fonds nettes - activités de fonctionnement
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT	
323	Acquisition d'immobilisations corporelles
324	Produits de la cession d'immobilisations autres que terrains et immeubles
324.1	Produits de la cession de terrains et d'immeubles
327	Acquisition de placements
328	Produits de la cession de placements
335	Acquisition d'autres éléments d'actifs:
336	Produits de la cession d'autres éléments d'actifs
337	Autres:
339	Rentrées (sorties) de fonds nettes - activités d'investissement
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT	
320	Subvention pour les projets de développement et d'investissement en infrastructure
321	Subvention pour le financement des infrastructures
322	Produits des emprunts et de la dette à long terme
330	Remboursement de la dette à long terme
338	Autres: Produits Fonds de roulement CPS
340	Rentrées (sorties) de fonds nettes - activités de financement
359	Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie
360	Trésorerie et équivalents de trésorerie (insuffisance) au début de l'exercice
361	Trésorerie et équivalents de trésorerie (insuffisance) à la fin de l'exercice [1]
362	[1] Comprend: Encaisse
363	Placements temporaires
364	Découvert bancaire
365	Autres:
366	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
2019 \$	2019 \$	2019 \$	2018 \$
100 254	20 355	120 609	340 328
(87 611)	-	(87 611)	(87 472)
(29 381)	-	(29 381)	(29 381)
193 610	-	193 610	195 817
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
(9 413)	-	(9 413)	(13 418)
(198 377)	235 209	36 832	(531 585)
(30 918)	255 564	224 646	(125 711)
(30 843)	-	(30 843)	(91 894)
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
(30 843)	-	(30 843)	(91 894)
24 991	-	24 991	9 136
91 714	-	91 714	91 715
-	-	-	-
(91 714)	-	(91 714)	(91 715)
-	-	-	50 000
24 991	-	24 991	59 136
(36 770)	255 564	218 794	(158 469)
113 385	1 232 510	1 345 875	1 504 344
76 595	1 488 074	1 564 669	1 345 875
[Ligne 100] 76 595	1 488 074	1 564 669	1 345 875
-	-	-	-
[Ligne 151] -	-	-	-
-	-	-	-
76 595	1 488 074	1 564 669	1 345 875

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2019

NOTE 9 – AUTRES PASSIFS À COURT TERME

CPS Saint-Laurent

	Solde au 31/03/2018	Octroi	Constaté à titre de produits	Solde au 31/03/2019
	\$	\$	\$	\$
Fonds du ministère de la Famille via Fondation du Dr Julien	---	123 620	(123 620)	---
Avenir d'enfants	---	163 273	(163 273)	---
CIUSSS du Centre-Sud-de-l'Île-de-Montréal	---	45 976	(45 976)	---
Réseau Réussite Montréal	---	41 224	(51 177)	(9 953)
Ville de Montréal - Arrondissement Saint-Laurent	3 340	36 532	(39 872)	---
Gouvernement du Canada - Carrière-été	---	16 028	(16 028)	---
Comité des Organismes Sociaux de Saint-Laurent (COSSL)	---	11 039	(11 039)	---
Fondation Fédération des médecins spécialistes du Québec	2 656	8 810	(11 466)	---
Fédération des chambres de commerce du Québec	---	3 349	(3 349)	---
Commission scolaire Marguerite Bourgeois	---	(8 000)	8 000	---
	<u>5 996</u>	<u>441 851</u>	<u>(457 800)</u>	<u>(9 953)</u>

CPS Chameran

Fonds du ministère de la Famille via Fondation du Dr Julien	---	66 500	(91 500)	(25 000)
Ville de Montréal - Arrondissement Saint-Laurent	---	25 975	(27 975)	(2 000)
Réseau Réussite Montréal	---	15 000	(19 396)	(4 396)
Comité des Organismes Sociaux de Saint-Laurent (COSSL)	8 200	8 000	(14 197)	2 003
Fondation du Grand Montréal	---	15 000	(10 284)	4 716
	<u>8 200</u>	<u>130 475</u>	<u>(163 352)</u>	<u>(24 677)</u>
Subventions à recevoir				<u>41 349</u>
	<u>14 196</u>	<u>1 144 652</u>	<u>(1 242 304)</u>	<u>6 719</u>

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2019

NOTE 21 – PRODUITS ET CHARGES D'AUTRES SOURCES

Une description de la nature des activités

REVENUS

	CPS Saint-Laurent 2019 \$	CPS Chameran 2019 \$	2019 \$	2018 \$
Fonds du ministère de la Famille via Fondation du Dr Julien	123 620	91 500	215 120	186 485
Autres subventions	334 180	71 852	406 032	376 339
Collecte de fonds	98 215	---	98 215	75 432
Biens et services reçus à titre de don	---	---	---	---
Autres revenus	40 171	---	40 171	40 678
TOTAL DES REVENUS	596 186	163 352	759 538	678 934

CHARGES

SERVICES DIRECTS AUX ENFANTS VULNÉRABLES (SDE)

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

Responsable de l'accueil	44 965	---	44 965	40 317
Travailleurs sociaux	146 961	55 108	202 069	180 322
Avocat / médiateur	---	---	---	---
Infirmiers	---	---	---	---
Psychoéducateurs	5 106	---	5 106	---
Éducateurs	114 838	41 982	156 820	193 745
Thérapeutes (Art, musico, ergo, ortho, etc.)	12 964	28 247	41 211	57 368
Honoraires professionnels et spécialisés (neuropsychy, autres)	8 787	480	9 267	29 063
Autres	86 775	---	86 775	8 269
	420 396	125 817	546 213	509 084

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2019

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 2019 \$	CPS Chaméran 2019 \$	2019 \$	2018 \$
Formation en lien avec le processus de certification	464	---	464	2 848
Support aux familles	3 636	---	3 636	723
Fourniture médicale et pour les activités cliniques	2 916	1 218	4 134	---
Activités - Transport, repas et sorties	21 911	5 376	27 287	23 529
Frais de déplacement des employés en SDE	1 667	399	2 066	2 544
Assurance professionnelle (excluant celle des médecins)	---	---	---	---
Frais d'occupation complet pour l'espace dédié aux SDE	13 764	321	14 085	24 255
Frais de télécommunication et informatique - SDE	3 194	1 279	4 473	2 888
Autres	15 825	2 989	18 814	14 810
	<u>63 377</u>	<u>11 582</u>	<u>74 959</u>	<u>71 597</u>

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

Salaires sous forme de prêts de services	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>
--	------------	------------	------------	------------

TOTAL DES SERVICES DIRECTS AUX ENFANTS VULNÉRABLES

	<u>483 773</u>	<u>137 399</u>	<u>621 172</u>	<u>580 681</u>
--	----------------	----------------	----------------	----------------

ACCUEILS AU CŒUR DE L'ENFANCE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 MARS 2019

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

CHARGES

SOUTIEN ET GESTION

	CPS Saint-Laurent 2019	CPS Chaméran 2019	2019	2018
	\$	\$	\$	\$
Salaires des équipes - soutien et gestion	70 467	---	70 467	59 331
Honoraires professionnels et contractuels	2 660	---	2 660	1 894
Frais d'occupation complet pour l'espace dédié à la gestion	---	---	---	---
Frais de télécommunication et informatique - gestion	---	---	---	---
Autres	2 700	---	2 700	4 013
TOTAL DES FRAIS DE SOUTIEN ET GESTION	75 827	---	75 827	65 238
TOTAL DES DÉPENSES	559 600	137 399	696 999	645 919
EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES DÉPENSES	36 586	25 953	62 539	33 015

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE
ANNEXE 1 - VENTILATION DES PRODUITS
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne	Folios du Grand livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total	
		2019				2019	2019	2018	
		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									
401	Subvention de fonctionnement / annuelle	5000 à 5009	1 146 021	1 175 168	-	2 321 189	4 038 411	6 359 600	6 403 136
402	Subvention pour le financement des infrastructures (Annexe 3, ligne 690)	5010 à 5069	24 333	154 358	-	178 691		178 691	187 900
402.1	Subvention pour le régime de retraite	5070 à 5079	62 065	65 005	-	127 070	24 161	151 231	128 906
402.2	Subvention pour les régimes d'assurance collective et de congés de maternité	5080 à 5089	31 621	30 871	-	62 492	10 166	72 658	78 214
402.3	Subvention pour la mesure exceptionnelle de soutien à l'intégration d'un enfant handicapé	5090 à 5099	-	-	-	-	13 535	13 535	-
403.1	Autres subventions	5100 à 5109	-	-	-	-	-	-	13 006
404	Total – Subventions du ministère de la Famille		1 264 040	1 425 402	-	2 689 442	4 086 273	6 775 715	6 811 162
Autres subventions									
405.1	Subventions gouvernementales fédérales	5300 à 5309	-	-	-	-	-	-	-
405.2	Autres subventions	5310 à 5349	-	9 413	-	9 413	11 940	21 353	10 737
405	Total – Autres subventions		-	9 413	-	9 413	11 940	21 353	10 737
410	TOTAL - SUBVENTIONS GOUVERNEMENTALES		1 264 040	1 434 815	-	2 698 855	4 098 213	6 797 068	6 821 899

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ANNEXE 1 - VENTILATION DES PRODUITS

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne	Folios du Grand livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total
		2019				2019	2019	2018
		Installation 1850-7004	Installation 3005-4284	Division garde inst.1850-7004	Total	Division BC 7005-3987		
	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								
411	Contribution parentale de base	5400 à 5404	19 636	19 516			39 152	38 508
412	Contribution parentale de base-Enfants remplaçants	5405 à 5409	-	-			-	163
418	Autres contributions parentales (NON PCR)	5410 à 5414	-	-			-	-
420	Total - Enfants de 0 à 17 mois et de 18 à 29 mois à la pouponnière		19 636	19 516	39 152		39 152	38 671
II.b Garde des enfants de 18 à 47 mois								
421	Contribution parentale de base	5415 à 5419	77 445	74 368			151 813	160 046
422	Contribution parentale de base-Enfants remplaçants	5420 à 5424	190	-			190	636
428	Autres contributions parentales (NON PCR)	5425 à 5429	-	-			-	-
430	Total - Enfants de 18 à 47 mois		77 635	74 368	152 003		152 003	160 682
II.c Garde des enfants de 48 à 59 mois								
431	Contribution parentale de base	5430 à 5434	42 855	46 100			88 955	86 113
432	Contribution parentale de base-Enfants remplaçants	5435 à 5439	1 307	1			1 308	1 502
438	Autres contributions parentales (NON PCR)	5440 à 5444	-	-			-	-
440	Total - Enfants de 48 à 59 mois		44 162	46 101	90 263		90 263	87 615
II.d Garde des enfants d'âge scolaire								
441	Contribution parentale de base	5445 à 5449	-	-			-	-
442	Contribution parentale de base-Enfants remplaçants	5450 à 5454	-	-			-	-
443	Contribution parentale de base-Mesure transitoire	5455 à 5459	600	-			600	-
444	Autres contributions parentales (NON PCRS)	5460 à 5464	-	-			-	-
445	Total - Enfants d'âge scolaire		600	-	600		600	-
449	TOTAL - REVENUS DE GARDE		142 033	139 985	282 018		282 018	286 968

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE
ANNEXE 1 - VENTILATION DES PRODUITS
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne	Folios du Grand livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total	
		2019				2019	2019	2018	
		Installation 1850-7004	Installation 3005-4284	Division garde Inst.1850-7004	Total	Division BC 7095-3967			
	Col. (1) \$	Col. (2) \$	Col. (6) \$	Col. (7) \$	Col. (7.1) \$	Col. (7.3) \$	Col. (8) \$		
SECTION III – AUTRES REVENUS RELIÉS À LA GARDE									
450	Sorties éducatives	5500 à 5509	1 623	1 110	-	2 733	-	2 733	2 965
451	Articles d'hygiène	5510 à 5519	-	-	-	-	-	-	-
452	Repas additionnels	5520 à 5529	-	-	-	-	-	-	-
453	Heures additionnelles	5530 à 5539	-	-	-	-	-	-	-
454	Frais de retard	5540 à 5549	104	213	-	317		317	275
458	Autres Cotisations, Résiliations	5550 à 5559	1 430	1 736	-	3 166	-	3 166	3 603
460	TOTAL – AUTRES REVENUS RELIÉS À LA GARDE		3 157	3 059	-	6 216	-	6 216	6 843
SECTION IV – PRODUITS D'AUTRES SOURCES									
470	Revenus provenant des RSG	5600 à 5609					14 106	14 106	23 016
471	Dons de loyer	5610 à 5619	-	-	-	-	-	-	-
473	Autres dons	5620 à 5629	14 610	-	-	14 610	-	14 610	22 515
480	Revenus d'intérêts	5630 à 5639	5 761	-	-	5 761	3 807	9 568	5 033
485	Revenus de location	5640 à 5649	-	-	-	-	-	-	-
486	Dons affectés à un projet d'immobilisation	5650 à 5659	-	29 381	-	29 381	-	29 381	29 381
488	Autres Centres de pédiatrie sociale	5660 à 5699	-	-	759 538	759 538	-	759 538	678 934
489	Autres Repas	5660 à 5699	9 572	7 750	-	17 322	-	17 322	16 393
489.1	Autres Remboursements	5660 à 5699	465	790	-	1 255	-	1 255	11 669
490	TOTAL - PRODUITS D'AUTRES SOURCES		30 408	37 921	759 538	827 867	17 913	845 780	786 941
499	TOTAL DES PRODUITS		1 439 638	1 615 780	759 538	3 814 956	4 116 126	7 931 082	7 902 651

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ANNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne	Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total
		2019				2019	2019	2018
		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								
501.1	Éducatrices qualifiées	6000 à 6009	632 596	572 882	-	1 205 478	1 205 478	1 129 792
501.2	Éducatrices non qualifiées	6010 à 6019	47 679	41 270	-	88 949	88 949	140 893
501.3	Aides-éducatrices	6020 à 6029	2 332	3 137	-	5 469	5 469	3 220
501.4	Éducatrices spécialisées	6030 à 6039	-	-	-	-	-	-
501	Total de la rémunération		682 607	617 289	-	1 299 896	1 299 896	1 273 905
1.1.2 Contributions de l'employeur								
502.1	Régimes obligatoires	6100 à 6159	79 958	69 481	-	149 439	149 439	150 342
502.2	Régime de retraite	6160 à 6191	47 636	48 955	-	96 591	96 591	81 618
502.3	Assurances collectives de base et congés de maternité	6200 à 6231	23 872	21 588	-	45 460	45 460	49 106
502.4	Assurances collectives additionnelles	6250 à 6281	-	-	-	-	-	-
502.5	Autres contributions	6300 à 6331	-	-	-	-	-	-
502	Total des contributions de l'employeur		151 466	140 024	-	291 490	291 490	281 066
503	Total de la masse salariale		834 073	757 313	-	1 591 386	1 591 386	1 554 971
504	1.2 Main-d'œuvre indépendante	6400 à 6409	20 252	48 746	-	68 998	68 998	53 741
1.3 Subventions aux RSG								
505.1	Allocation de base des RSG pour les enfants PCR de 59 mois ou moins	6510 à 6549				3 067 505	3 067 505	3 142 465
505.2	Allocation pour les enfants PCR de 17 mois ou moins	6500 à 6509				197 888	197 888	193 307
505.3	Allocation pour les enfants d'âge scolaire	6550 à 6559				-	-	-
505.4	Allocation pour l'intégration d'un enfant handicapé - Volet A	6590 à 6599				23 400	23 400	43 200
505.5	Allocation pour l'intégration d'un enfant handicapé - Volet B	6560 à 6569				213 072	213 072	183 347
505.6	Allocation pour l'intégration d'un enfant handicapé - mesure transitoire	6580 à 6589				-	-	-
505.7	Allocation pour l'exemption de la contribution de base (ECP)	6570 à 6579				84 090	84 090	63 779
505.8	Allocation compensatoire protocole BC-CISSS/CIUSSS-PCR 0 à 59 mois	6610 à 6619				-	-	-
505.9	Allocation compensatoire protocole BC-CISSS/CIUSSS-PCR 17 mois ou moins	6600 à 6609				-	-	-
505.10	Diminution et récupération des subventions aux RSG	6620 à 6629				-	-	-
505.11	Ajustements rétroactifs des subventions aux RSG	6630 à 6639				28 013	28 013	-
505.12	Autres Formation/MEEH/Rétro RSG	6640 à 6649				18 222	18 222	13 006
505	Total des subventions aux RSG					3 632 190	3 632 190	3 639 104

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ANNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne	Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total
		2019				2019	2019	2018
		Installation 1850-7004	Installation 3005-4284	Division garde Inst. 1850-7004	Total	Division BC 7005-3967		
SECTION 1. FRAIS DIRECTS (suite)								
1.4 Autres frais								
515.1	Sorties éducatives	6 116	4 996	-	11 112	3 055	14 167	22 678
515.2	Matériel éducatif et récréatif	28 964	22 785	-	51 749	235	51 984	30 173
515.3	Formation et perfectionnement du personnel de garde et des aides-éducatrices	1 496	1 166	-	2 662	2 556	5 218	4 301
515.4	Honoraires professionnels	48 485	40 615	-	89 100	-	89 100	52 545
515.5	Articles de soin et de pharmacie	8 045	7 490	-	15 535	-	15 535	-
515.6	Accessoires et petits équipements	-	-	-	-	-	-	-
515.7	Autres Autres	-	-	-	-	-	-	14 799
515	Total des autres frais	93 106	77 052	-	170 158	5 846	176 004	124 496
520	TOTAL DES FRAIS DIRECTS	947 431	883 111	-	1 830 542	3 638 036	5 468 578	5 372 312

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE
ANNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne	Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total
		2019				2019	2019	2018
		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								
521.1	Cuisinière	7000 à 7009	43 244	45 044	-	88 288	-	88 288
521.2	Préposée	7010 à 7019	22 391	26 858	-	49 249	-	49 249
521	Total de la rémunération		65 635	71 902	-	137 537	-	137 537
2.1.2 Contributions de l'employeur								
522.1	Régimes obligatoires	7100 à 7139	8 222	8 637	-	16 859	-	16 859
522.2	Régime de retraite	7160 à 7179	4 352	4 535	-	8 887	-	8 887
522.3	Assurances collectives de base et congés de maternité	7200 à 7219	2 295	2 515	-	4 810	-	4 810
522.4	Assurances collectives additionnelles	7250 à 7269	-	-	-	-	-	-
522.5	Autres contributions	7300 à 7319	-	-	-	-	-	-
522	Total des contributions de l'employeur		14 869	15 687	-	30 556	-	30 556
523	Total de la masse salariale		80 504	87 589	-	168 093	-	168 093
524	2.2 Main-d'œuvre indépendante	7400 à 7409	2 354	9 466	-	11 820	-	11 820
2.3 Frais liés à l'alimentation								
525.1	Denrées	7500 à 7509	43 521	41 842	-	85 363	594	85 957
525.2	Contrat de services	7510 à 7519	-	-	-	-	-	-
525.3	Accessoires, petits équipements et autres	7520 à 7529	573	6 254	-	6 827	-	6 827
525.4	Formation et perfectionnement de la cuisinière	7530 à 7539	-	42	-	42	-	42
525	Total des frais liés à l'alimentation		44 094	48 138	-	92 232	594	92 826
2.4 Frais liés à l'entretien								
529.1	Entretien ménager, paysager et déneigement	7600 à 7609	10 309	16 682	-	26 991	-	26 991
529.2	Articles d'entretien, accessoires et petits équipements	7610 à 7619	6 335	3 775	-	10 110	61	10 171
529.3	Formation et perfectionnement de la préposée	7620 à 7629	42	-	-	42	-	42
529	Total des frais liés à l'entretien		16 686	20 457	-	37 143	61	37 204
2.5 Autres frais auxiliaires								
535.1	Entretien et réparations de l'équipement	7700 à 7709	2 320	1 008	-	3 328	-	3 328
535.2	Location d'équipement	7710 à 7719	-	-	-	-	-	-
535.3	Autres	7720 à 7739	-	-	-	-	-	-
535	Total des autres frais auxiliaires		2 320	1 008	-	3 328	-	3 328
540	TOTAL DES FRAIS AUXILIAIRES		145 958	166 658	-	312 616	655	313 271

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ANNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne	Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total
		2019				2019	2019	2018
		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								
541.1	Loyer	8000 à 8009	-	-	-	18 464	18 464	18 628
541.2	Frais de consommation d'énergie	8010 à 8019	13 154	14 900	-	28 054	28 054	28 652
541.3	Frais d'assurance feu/vol et de branchement à une centrale d'alarme	8020 à 8029	5 667	12 011	-	17 678	513	18 191
541.4	Frais d'entretien et de réparations	8030 à 8039	15 317	38 182	-	53 499	1 198	54 697
541.5	Coûts du bail emphytéotique	8040 à 8049	-	-	-	-	-	-
541.6	Taxes foncières	8050 à 8059	-	-	-	-	-	-
541.7	Autres	8060 à 8069	-	-	-	-	-	-
541	Total des coûts d'occupation des locaux		34 138	65 093	-	99 231	20 175	119 406
3.2 Frais de financement								
542.1	Intérêts dans le cadre SID	8100 à 8109	-	-	-	-	-	-
542.2	Intérêts dans le cadre PFI	8120 à 8129	-	91 080	-	91 080	91 080	100 428
542.3	Intérêts pour les projets autorisés avant le 31-07-2002	8130 à 8139	-	-	-	-	-	-
542.4	Intérêts pour les projets autorisés après le 31-07-2002	8140 à 8149	-	-	-	-	-	-
542.5	Intérêts sur la dette à long terme du BC	8150 à 8159	-	-	-	-	-	-
542.6	Autres	8160 à 8169	-	-	-	-	-	-
542	Total des frais de financement		-	91 080	-	91 080	-	100 428
3.3 Frais d'amortissement								
543.1	Bâtisse	8200 à 8209	38 573	119 840	-	158 413	158 413	153 979
543.2	Amélioration locale	8210 à 8219	-	-	-	-	-	-
543.3	Aménagement de terrain	8220 à 8229	4 085	16 810	-	20 895	20 895	20 895
543.4	Charges communes d'amortissement imputées au BC	8230 à 8239	-	-	-	-	-	-
543	Total des frais d'amortissement		42 658	136 650	-	179 308	-	174 874
544	3.4 Perte (gain) sur disposition d'actifs liés aux FRL	8300 à 8309	-	-	-	-	-	-
560	TOTAL DES FRAIS RELIÉS AUX LOCAUX		76 796	292 823	-	369 619	20 175	389 794

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ANNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne	Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total	
		2019				2019	2019	2018	
		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									
561.1	Personnel d'encadrement	9000 à 9029	122 511	93 305	-	215 816	104 670	320 486	257 855
561.2	Autres membres du personnel	9050 à 9079	33 447	100 229	-	133 676	215 454	349 130	367 706
561.3	Prestations de cessation d'emploi	9100 à 9109	-	-	-	-	-	-	-
561	Total de la rémunération		155 958	193 534	-	349 492	320 124	669 616	625 561
4.1.2 Contributions de l'employeur									
562.1	Régimes obligatoires	9110 à 9214	14 740	19 620	-	34 360	39 496	73 856	70 646
562.2	Régime de retraite	9200 à 9244	10 077	11 515	-	21 592	24 161	45 753	41 955
562.3	Assurances collectives de base et congés de maternité	9250 à 9294	5 454	6 768	-	12 222	10 166	22 388	25 522
562.4	Assurances collectives additionnelles	9300 à 9344	-	-	-	-	-	-	-
562.5	Autres contributions	9350 à 9394	-	-	-	-	-	-	-
562	Total des contributions de l'employeur		30 271	37 903	-	68 174	73 823	141 997	138 123
563	Total de la masse salariale		186 229	231 437	-	417 666	393 947	811 613	763 684
564	4.2 Main-d'œuvre indépendante	9400 à 9404	-	-	-	-	-	-	-
4.3 Frais d'amortissement									
565.1	Mobilier de bureau	9500 à 9504	-	-	-	-	-	-	5 816
565.2	Équipements informatiques	9505 à 9509	-	4 792	-	4 792	-	4 792	2 780
565.3	Équipements	9510 à 9514	2 942	6 568	-	9 510	-	9 510	12 347
565.4	Matériel roulant	9515 à 9519	-	-	-	-	-	-	-
565.5	Actifs incorporels	9520 à 9524	-	-	-	-	-	-	-
565.6	Autres	9525 à 9529	-	-	-	-	-	-	-
565.7	Charges communes d'amortissement imputées au BC	9530 à 9534	-	-	-	-	-	-	-
565	Total des frais d'amortissement		2 942	11 360	-	14 302	-	14 302	20 943
566	4.4 Perte (gain) sur disposition d'actifs non reliés aux FRL	9550 à 9554	-	-	-	-	-	-	-

1850-7004 : ACCUEILS AU COEUR DE L'ENFANCE

ANNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne	Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation				Fonds de la division du bureau coordonnateur	Total	Total	
		2019				2019	2019	2018	
		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									
575.1	Assurance responsabilité civile et autres	9600 à 9604	700	699	-	1 399	263	1 662	2 209
575.2	Frais liés au matériel roulant	9605 à 9609	-	-	-	-	-	-	-
575.3	Frais liés à l'utilisation de logiciels	9610 à 9614	125	84	-	209	4 156	4 365	3 834
575.4	Activités sociales	9615 à 9619	6 334	5 113	-	11 447	2 514	13 961	10 160
575.5	Frais de déplacement, de séjour et de représentation	9620 à 9624	436	506	-	942	1 345	2 287	5 135
575.6	Honoraires professionnels d'audit	9625 à 9629	3 861	3 861	-	7 722	5 149	12 871	9 324
575.7	Honoraires professionnels de comptabilité	9630 à 9634	-	-	-	-	-	-	-
575.8	Honoraires professionnels autres	9635 à 9639	-	-	-	-	-	-	-
	<u>Interprétation / Avocat</u>		588	669	-	1 257	3 662	4 919	2 468
575.9	Télécommunications	9640 à 9644	7 629	3 543	-	11 172	6 467	17 639	16 056
575.10	Publicité et information	9645 à 9649	-	-	-	-	-	-	-
575.11	Papeterie, impression et articles de bureau	9650 à 9654	7 934	4 973	-	12 907	5 376	18 283	16 672
575.12	Formation et perfectionnement du personnel d'encadrement	9655 à 9659	-	199	-	199	-	199	112
575.13	Formation et perfectionnement des autres membres du personnel	9660 à 9664	226	838	-	1 064	2 371	3 435	252
575.14	Frais de poste et de messagerie	9665 à 9669	289	91	-	380	251	631	905
575.15	Cotisations au guichet unique	9670 à 9674	1 031	870	-	1 901	-	1 901	1 790
575.16	Cotisations aux associations nationales et aux regroupements régionaux	9675 à 9679	4 309	4 309	-	8 618	3 419	12 037	11 585
575.17	Autres abonnements et cotisations	9680 à 9684	356	495	-	851	50	901	742
575.18	Frais de banque et d'intérêts	9685 à 9689	2 145	60	-	2 205	-	2 205	2 190
575.19	Mauvaises créances	9690 à 9694	348	186	-	534	-	534	3 924
575.20	Intérêts sur la dette à long terme non reliés aux FRL	9695 à 9699	-	-	-	-	-	-	-
575.21	Fournitures et autres frais	9700 à 9704	3 651	6 486	-	10 137	7 998	18 135	16 999
575.22	Autres	9705 à 9709	-	-	697 000	697 000	-	697 000	645 919
575	<u>Total des autres frais</u>		39 962	32 982	697 000	769 944	43 021	812 965	750 276
580	TOTAL DES FRAIS ADMINISTRATIFS		229 133	275 779	697 000	1 201 912	436 968	1 638 880	1 534 903
599	TOTAL DES CHARGES		1 399 318	1 618 371	697 000	3 714 689	4 095 834	7 810 523	7 562 322