

# **Peel Children's Centre**

États financiers

**31 mars 2016**



Le 9 juin 2016

## **Rapport de l'auditeur indépendant**

### **Au conseil d'administration de Peel Children's Centre**

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de Peel Children's Centre, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2016 et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes constituées d'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.

---

*PricewaterhouseCoopers LLP/s.r.l./s.e.n.c.r.l.  
400 Bradwick Drive, Suite 100, Concord (Ontario) Canada L4K 5V9  
Tél. : +1 905 326 6800, Téléc. : +1 905 326 5339*



**Opinion**

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Peel Children's Centre au 31 mars 2016, 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.

*PricewaterhouseCoopers s.r.l./s.e.n.c.r.l.*

**Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés**

# Peel Children's Centre

État de la situation financière

Au 31 mars 2016

---

	2016 \$	2015 \$
<b>Actif</b> (note 8b))		
<b>Actif à court terme</b>		
Trésorerie	2 477 984	1 403 830
Créances (note 3)	520 366	483 760
TPS/TVH à recouvrer	205 603	126 520
Charges payées d'avance	65 007	70 084
	<hr/>	<hr/>
	3 268 960	2 084 194
<b>Immobilisations</b> (note 4)	<hr/>	<hr/>
	3 306 172	3 054 536
	<hr/>	<hr/>
	6 575 132	5 138 730
	<hr/>	<hr/>
<b>Passif</b>		
<b>Passif à court terme</b>		
Dette bancaire (note 9(b))	500 000	-
Dettes et charges à payer (note 12)	1 289 305	636 956
Subventions reportées	247 948	48 088
Emprunts hypothécaires (note 5)	49 910	49 611
Emprunts (note 6)	4 419	11 740
	<hr/>	<hr/>
	2 091 582	746 395
<b>Emprunts hypothécaires</b> (note 5)	872 630	917 566
<b>Emprunts</b> (note 6)	-	4 419
<b>Apports reportés liés aux immobilisations</b> (note 7)	<hr/>	<hr/>
	1 450 109	1 217 436
	<hr/>	<hr/>
	4 414 321	2 885 816
<b>Actif net</b>		
<b>Actif net grevé d'affectations internes</b>	<hr/>	<hr/>
	2 160 811	2 252 914
	<hr/>	<hr/>
	6 575 132	5 138 730
	<hr/>	<hr/>

**Engagements** (note 9)

**Approuvé par le Conseil d'administration**

\_\_\_\_\_, administrateur \_\_\_\_\_, administrateur

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

# Peel Children's Centre

État des résultats

Exercice clos le 31 mars 2016

---

	2016 \$	2015 \$
<b>Produits</b>		
Province d'Ontario	15 810 307	15 451 637
Frais de service	3 066 960	3 310 874
Région de Peel	1 385 936	1 112 114
Collecte de fonds, subventions et produit d'intérêts (note 10)	262 914	275 138
	<hr/> 20 526 117	<hr/> 20 149 763
<b>Charges de fonctionnement</b>		
Salaires et avantages sociaux	16 221 337	15 997 080
Achats de services	1 236 245	1 106 428
Frais d'occupation (note 5)	1 414 531	1 289 595
Charges liées aux programmes et charges de fonctionnement (note 6)	1 874 235	1 718 811
Recouvrement de TVH/TPS	(311 219)	(219 479)
	<hr/> 20 435 129	<hr/> 19 892 435
<b>Excédent des produits sur les charges de fonctionnement avant amortissement</b>	90 988	257 328
<b>Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations (note 7)</b>	115 694	147 895
<b>Amortissement des immobilisations</b>	<hr/> (298 785)	<hr/> (370 238)
<b>(Insuffisance) excédent des produits sur les charges de fonctionnement pour l'exercice</b>	<hr/> (92 103)	<hr/> 34 985

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

# Peel Children's Centre

État de l'évolution de l'actif net

Exercice clos le 31 mars 2016

	<b>2016</b>		
	<b>Actif net non affecté</b>	<b>Actif net grevé d'affectations internes</b>	<b>Total</b>
	\$	\$	\$
<b>Solde à l'ouverture de l'exercice</b>	-	2 252 914	2 252 914
Virement depuis l'actif net grevé d'affectations internes (note 8)	550 000	(550 000)	-
Insuffisance des produits par rapport aux charges de fonctionnement	(92 103)	-	(92 103)
Virement vers l'actif net grevé d'affectations internes (note 8)	(457 897)	457 897	-
<b>Solde à la clôture de l'exercice</b>	-	2 160 811	2 160 811

  

	<b>2015</b>		
	<b>Actif net non affecté</b>	<b>Actif net grevé d'affectations internes</b>	<b>Total</b>
	\$	\$	\$
<b>Solde à l'ouverture de l'exercice</b>	-	2 217 929	2 217 929
Virement depuis l'actif net grevé d'affectations internes (note 8)	550 000	(550 000)	-
Excédent des produits par rapport aux charges de fonctionnement	34 985	-	34 985
Virement vers l'actif net grevé d'affectations internes (note 8)	(584 985)	584 985	-
<b>Solde à la clôture de l'exercice</b>	-	2 252 914	2 252 914

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

# Peel Children's Centre

## Tableau des flux de trésorerie

Exercice clos le 31 mars 2016

	2016 \$	2015 \$
<b>Flux de trésorerie liés aux</b>		
<b>Activités de fonctionnement</b>		
(Insuffisance) excédent des produits sur les charges de fonctionnement pour l'exercice	(92 103)	34 985
Ajustements au titre des éléments hors trésorerie		
Amortissement des immobilisations	298 785	370 238
Amortissement des apports reportés liés aux immobilisations	(115 694)	(147 895)
Variation nette des éléments du fonds de roulement		
Créances	(36 606)	84 202
TPS/TVH à recouvrer	(79 083)	19 717
Charges payées d'avance	5 077	57 310
Dettes et charges à payer	652 349	(31 252)
Subventions reportées	199 860	30 959
	<u>832 585</u>	<u>418 264</u>
<b>Activités d'investissement</b>		
Achats d'immobilisations	<u>(550 421)</u>	<u>(46 319)</u>
<b>Activités de financement</b>		
Remboursements sur les emprunts	(11 740)	(25 168)
Remboursements sur les emprunts hypothécaires	(44 637)	(34 976)
Augmentation de la dette bancaire	500 000	-
Encaissement d'apports reportés liés aux immobilisations	348 367	23 830
	<u>791 990</u>	<u>(36 314)</u>
<b>Variation de la trésorerie durant l'exercice</b>	1 074 154	335 631
<b>Trésorerie à l'ouverture de l'exercice</b>	<u>1 403 830</u>	<u>1 068 199</u>
<b>Trésorerie à la clôture de l'exercice</b>	<u>2 477 984</u>	<u>1 403 830</u>

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

# Peel Children's Centre

Notes annexes

Au 31 mars 2016

---

## 1 Nature des activités

Peel Children's Centre (l'« organisme ») a été constituée en société sans capital-actions le 21 décembre 1984 en vertu des lois de la province d'Ontario. L'organisme a pour mission de gérer un centre de santé mentale pour enfants en vertu de la *Loi sur les services à l'enfance et à la famille, 1984*.

Ayant le statut d'organisme de bienfaisance enregistré, il n'est pas assujéti à l'impôt sur le revenu et est autorisé à délivrer des reçus d'impôts pour dons.

## 2 Résumé des principales méthodes comptables

### Mode de présentation

Les états financiers ont été préparés conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (« NCOSBL »), appliquées dans le cadre des méthodes comptables résumées ci-après.

### Comptabilisation des produits

L'organisme comptabilise les apports selon la méthode du report, qui prend en compte les dons issus de collectes de fonds et de subventions gouvernementales de la province d'Ontario et de la région de Peel.

L'organisme est financé par la province d'Ontario conformément aux dispositions budgétaires établies par le ministère des Services à l'enfance et la jeunesse (le « ministère »). Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées dans les produits de la période à laquelle elles se rapportent. Pour les subventions approuvées et les services fournis pour lesquels les fonds n'ont pas été reçus à la fin de la période, une créance est constatée et un montant correspondant est comptabilisé dans les produits. Lorsqu'une subvention est reçue et qu'une partie de celle-ci se rapporte à une période future ou est réservée à un usage spécifique, elle est reportée et comptabilisée à une période ultérieure ou lorsque les charges sont engagées.

Le produit tiré des frais de service est comptabilisé lorsque le service est rendu conformément à une entente préétablie.

Les apports affectés à l'achat d'immobilisations sont reportés et amortis en résultat selon la méthode linéaire, à un taux équivalant au taux d'amortissement des immobilisations concernées. Les apports affectés à l'achat de terrains sont comptabilisés à titre d'augmentations directes de l'actif net.

Les apports non affectés sont comptabilisés en produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut être raisonnablement estimé et son recouvrement, raisonnablement garanti.

### Apports de services et de matériel

Le travail de l'organisme repose sur les apports de services et de matériel. L'organisme ne comptabilise pas la valeur des apports de services à moins que leur juste valeur puisse être raisonnablement estimée et que, lorsqu'ils ne constituent pas un apport, ces services soient normalement achetés par l'organisme et rémunérés.

La valeur des services fournis par les bénévoles n'est pas inscrite dans les présents états financiers.

#### **Instruments financiers**

Les instruments financiers sont comptabilisés à la juste valeur au moment de leur comptabilisation initiale. Ils sont ensuite comptabilisés au coût ou au coût amorti, à moins que la direction ne décide de les maintenir à la juste valeur.

Les coûts de transaction engagés lors de l'acquisition des instruments financiers évalués ultérieurement à la juste valeur sont passés en charges au moment où ils sont engagés. Tous les autres instruments financiers sont ajustés pour tenir compte des coûts de transaction engagés à l'acquisition et des coûts de financement, lesquels sont amortis selon la méthode linéaire. La charge d'intérêts sur les passifs financiers est comptabilisée à l'état des résultats dans les charges liées aux programmes et charges de fonctionnement.

Les actifs financiers font l'objet de tests de dépréciation chaque année en fin d'exercice, s'il existe des indices de dépréciation. S'il y a des indices de dépréciation, l'organisme détermine si un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant attendu des flux de trésorerie futurs de l'actif financier est survenu. Si c'est le cas, la valeur comptable de l'actif financier est ramenée au plus élevé des montants suivants : i) la valeur actualisée des flux attendus, ii) le prix qu'elle pourrait obtenir de la vente de l'actif, ou iii) le montant que l'organisme prévoit obtenir de l'exercice de son droit à l'égard de toute garantie. En cas de retournement des événements et des circonstances au cours d'une période ultérieure, la perte de valeur sera reprise à hauteur de l'amélioration de la situation, dans la limite de la valeur comptable initiale. Les pertes de valeur sont comptabilisées au moyen d'un compte de dépréciation, et une charge du même montant est inscrite à l'état des résultats.

La direction pense que l'organisme n'est pas exposé à des risques importants de taux d'intérêt, de crédit et de change.

#### **Fonds grevés d'une affectation interne**

Les fonds grevés d'une affectation interne le sont par suite d'une résolution du conseil d'administration et serviront à financer les activités des périodes futures et d'autres projets spéciaux. L'utilisation de ces montants est laissée à la discrétion du conseil d'administration.

Chaque année, le conseil autorise l'utilisation de fonds grevés d'affectation interne pour le financement des activités dont le montant maximum est établi dans le budget annuel. L'utilisation de fonds en plus de ce montant approuvé ou pour des projets spécifiques supplémentaires est soumise à l'approbation du conseil d'administration.

#### **Immobilisations**

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Les apports en immobilisations sont comptabilisés à la juste valeur à la date de l'apport. Les frais de réparation et d'entretien sont passés en charges. Les améliorations de nature à prolonger la durée de vie utile d'un actif sont comptabilisées à l'actif. Lorsqu'une immobilisation ne contribue plus à la capacité de l'organisme à fournir des services, sa valeur comptable est réduite à sa valeur nette de réalisation. L'amortissement s'effectue selon la méthode linéaire comme suit :

# Peel Children's Centre

Notes annexes

Au 31 mars 2016

---

Immeubles	20 ans
Mobilier et équipement	5 ans
Matériel informatique	3 ans
Logiciels	3 ans
Véhicules	5 ans
Améliorations locatives	Sur la durée du bail

## Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers selon les NCOSBL exige que la direction procède à des estimations et établisse des hypothèses qui peuvent avoir une incidence sur les montants présentés de l'actif et du passif et la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date de clôture et sur les montants présentés au titre des produits et des charges pour la période visée. Les résultats réels pourraient différer de ces estimations.

## 3 Apparentés

L'organisme est lié à Nexus Youth Services (Nexus), car ils ont le même conseil d'administration. Nexus a été constituée en société sans capital-actions le 6 septembre 1985 en vertu des lois de la province d'Ontario. Sa mission est d'offrir aux jeunes en difficulté des services de consultation et des programmes, conformément à son entente avec le ministère. En tant qu'organisme de bienfaisance enregistré, Nexus est exonéré d'impôt et peut remettre des reçus officiels de dons aux fins de l'impôt.

Le conseil d'administration unique a été mis en place lorsque les deux conseils d'administration ont décidé de nouer une alliance stratégique qui produirait des gains d'efficacité. Au cours de l'exercice, l'organisme a fourni certains services et du soutien à Nexus, pour lesquels l'organisme a reçu un dédommagement de 90 181 \$ (45 910 \$ en 2015). Ces opérations ont eu lieu dans le cours normal des activités et ont été comptabilisées à la valeur d'échange (le montant convenu par les apparentés).

Un montant de 112 411 \$ (7 415 \$ en 2015) a été inscrit dans les créances sur Nexus. Ces montants ne sont pas garantis, ne portent pas intérêt et sont payables à vue.

Les données financières de Nexus ne sont pas incluses dans les présents états financiers.

Sont présentées ci-dessous ses principales données financières au 31 mars 2016 et pour l'exercice clos à cette date :

### Nexus

- Situation financière

	2016	2015
	\$	\$
	(en milliers de dollars)	
Actif total	332	182
Passif total	230	100
Actif net	102	82

# Peel Children's Centre

Notes annexes

Au 31 mars 2016

- Résultats

	2016 \$	2015 \$
	(en milliers de dollars)	
Produits	722	701
Charges de fonctionnement	703	701
Excédent des produits sur les charges de fonctionnement	19	-

- Flux de trésorerie

	2016 \$	2015 \$
	(en milliers de dollars)	
Entrée de trésorerie liée aux activités de fonctionnement	147	40
Trésorerie à l'ouverture de l'exercice	178	138
Trésorerie à la clôture de l'exercice	325	178

## 4 Immobilisations

	2016		2015	
	Coût \$	Amortissement cumulé \$	Montant net \$	Montant net \$
Terrain	759 888	-	759 888	759 888
Immeubles	5 256 158	3 229 191	2 026 967	2 195 792
Mobilier et équipement	1 271 147	1 236 737	34 410	38 971
Matériel informatique et logiciels	1 156 191	769 976	386 215	36 134
Véhicules	359 630	348 637	10 993	23 751
Améliorations locatives	672 603	584 904	87 699	-
	9 475 617	6 169 445	3 306 172	3 054 536

Au cours de l'exercice, le matériel informatique entièrement amorti, qui représente un coût total et un amortissement cumulé de 1 080 976 \$ (néant en 2015), a été radié.

# Peel Children's Centre

Notes annexes

Au 31 mars 2016

---

Le terrain et les immeubles comprennent les propriétés suivantes :

75 Elgin Drive, Brampton (Ontario)  
14780 Hurontario Street, Caledon (Ontario)  
2235 Kenbarb Road, Mississauga (Ontario)  
1751 Queen Street, Brampton (Ontario)  
1645 Elmwood Drive, Moncton (Nouveau-Brunswick)  
717 Dover Road, Dieppe (Nouveau-Brunswick)  
85 Ritchie Road, Upper Cloverdale (Nouveau-Brunswick)

## 5 Emprunts hypothécaires

	2016 \$	2015 \$
Emprunt hypothécaire sur le 85 Ritchie Road, Upper Cloverdale (Nouveau-Brunswick), remboursable en versements mensuels de 1 302 \$, capital et intérêts combinés, assorti du taux préférentiel variable (taux préférentiel plus 1 % en 2015), échéant en avril 2020; le total des intérêts payés sur l'emprunt pour l'exercice 2016 s'élève à 4 637 \$ (6 921 \$ en 2015)	159 329	169 415
Emprunt hypothécaire sur le 1645 Elmwood Drive, Moncton (Nouveau-Brunswick), remboursable en versements mensuels de 1 324 \$, capital et intérêts combinés, assorti du taux préférentiel variable (taux préférentiel plus 1 % en 2015), échéant en avril 2020; le total des intérêts payés sur l'emprunt pour l'exercice 2016 s'élève à 5 033 \$ (7 511 \$ en 2015)	172 839	183 788
Emprunt hypothécaire sur le 717 Dover Road, Dieppe (Nouveau-Brunswick), remboursable en versements mensuels de 1 183 \$, capital et intérêts combinés, assorti du taux préférentiel variable (taux préférentiel plus 1 % en 2015), échéant en avril 2020; le total des intérêts payés sur l'emprunt pour l'exercice 2016 s'élève à 6 249 \$ (9 122 \$ en 2015)	228 567	236 518
Emprunt hypothécaire sur le 1751 Queen Street, Brampton (Ontario), remboursable en versements mensuels de 2 109 \$, capital et intérêts combinés, assorti du taux préférentiel variable (taux préférentiel plus 1 % en 2015), échéant en avril 2020; le total des intérêts payés sur l'emprunt pour l'exercice 2016 s'élève à 9 655 \$ (14 288 \$ en 2015)	361 805	377 456
	<hr/>	<hr/>
	922 540	967 177
Déduction : tranche échéant à moins d'un an	49 910	49 611
	<hr/>	<hr/>
	872 630	917 566
	<hr/>	<hr/>

# Peel Children's Centre

Notes annexes

Au 31 mars 2016

---

Les emprunts hypothécaires sont garantis par les immeubles qui s'y rapportent. Le calendrier de remboursement du capital des emprunts hypothécaires payables sur les quatre prochaines années se présente comme suit :

	\$
2017	49 910
2018	49 910
2019	325 610
2020	497 110
	<hr/>
	922 540
	<hr/>

## 6 Emprunts

Les emprunts portent sur le financement obtenu dans le cadre d'achats de véhicules et ils sont garantis par les véhicules en question.

	2016 \$	2015 \$
Emprunt, remboursable en versements mensuels de 574 \$, capital et intérêts combinés, assorti d'un taux de 4,80 %, échéant en novembre 2015; le total des intérêts payés sur l'emprunt pour l'exercice 2016 s'élève à 431 \$ (795 \$ en 2015)	-	4 165
Emprunt, remboursable en versements mensuels de 688 \$, capital et intérêts combinés, assorti d'un taux de 2,90 %, échéant en octobre 2016; le total des intérêts payés sur l'emprunt pour l'exercice 2016 s'élève à 687 \$ (687 \$ en 2015)	4 419	11 994
	<hr/>	<hr/>
	4 419	16 159
Déduction : tranche échéant à moins d'un an	4 419	11 740
	<hr/>	<hr/>
	-	4 419
	<hr/>	<hr/>

## 7 Apports reportés liés aux immobilisations

Les apports reportés liés aux immobilisations se composent de la tranche non amortie des subventions reçues pour l'acquisition d'immobilisations. L'amortissement des apports en immobilisations est comptabilisé à titre de produit dans l'état des résultats.

	2016 \$	2015 \$
Solde à l'ouverture de l'exercice	1 217 436	1 341 501
Apports reçus durant l'exercice	348 367	23 830
Montants amortis dans les résultats	(115 694)	(147 895)
	<hr/>	<hr/>
Solde à la clôture de l'exercice	1 450 109	1 217 436
	<hr/>	<hr/>

# Peel Children's Centre

Notes annexes

Au 31 mars 2016

---

## 8 Virements

Le conseil d'administration de l'organisme a approuvé le virement d'un montant de 550 000 \$ (550 000 \$ en 2015) de l'actif net grevé d'affectations internes à l'actif net non affecté et celui d'un montant de 457 897 \$ (584 985 \$ en 2015) de l'actif net non affecté à l'actif net grevé d'affectations internes.

## 9 Engagements

### a) Contrats de location-exploitation

	Immeuble \$	Autres \$	Total \$
2017	466 480	53 073	519 553
2018	513 587	44 836	558 423
2019	511 486	39 062	550 548
2020	511 486	18 151	529 637
2021	511 486	8 955	520 441
Après	554 110	-	554 110
	<u>3 068 635</u>	<u>164 077</u>	<u>3 232 712</u>

Les montants présentés ci-dessus se rapportent aux contrats de location-exploitation en cours. L'organisme compte renégocier ceux-ci à mesure qu'ils arrivent à échéance.

### b) Ligne de crédit

L'organisme dispose d'une ligne de crédit à la Banque Royale du Canada pour un montant de 500 000 \$ (500 000 \$ en 2015), portant intérêt au taux préférentiel. Au 31 mars 2016, la ligne de crédit avait été utilisée à hauteur de 500 000 \$ (0 \$ en 2015). Elle est garantie par l'ensemble des actifs de l'organisme. Les montants ont été remboursés après la clôture de l'exercice.

## 10 Brampton Bingo

Un montant de 26 617 \$ (28 304 \$ en 2015) provenant de Brampton Bingo a été inscrit au poste Collecte de fonds, subventions et produit d'intérêts.

## 11 Régimes de retraite

L'organisme offre à ses employés un régime de retraite à cotisations déterminées.

Au cours de l'exercice, l'organisme a versé dans ce régime des cotisations obligatoires de 474 165 \$ (470 485 \$ en 2015).

# Peel Children's Centre

Notes annexes

Au 31 mars 2016

---

## **12 Sommes à remettre à l'État**

Les sommes à remettre à l'État comprennent les retenues d'impôt à la source à verser aux gouvernements et sont comptabilisées lorsque les montants deviennent exigibles. Un montant de 249 195 \$ (226 200 \$ en 2015) relatif aux sommes à remettre à l'État a été inscrit dans les dettes et charges à payer.

## **13 Divulgence des traitements dans le secteur public**

Conformément aux exigences de la *Loi sur la divulgation des traitements dans le secteur public*, l'organisme a transmis au ministère des formulaires de divulgation des traitements le 25 février 2016 (le 4 mars 2015 à l'exercice précédent).

## **14 Méthode de présentation de l'information au ministère des Services à l'enfance et la jeunesse**

En vertu de la *Loi sur les services à l'enfance et à la famille*, l'organisme est autorisé par le ministère à offrir des services sous contrat. L'état de rapprochement présente, par service, tous les produits et les charges de fonctionnement ainsi que les excédents et déficits qui en découlent et qui sont liés aux contrats de services.

## **Tableau de l'excédent (de l'insuffisance) des produits sur les charges de fonctionnement par programme**

### **Exercice clos le 31 mars 2016**

Le tableau de l'excédent (l'insuffisance) des produits sur les charges de fonctionnement par programme est présenté ci-après seulement à titre d'information complémentaire. Par conséquent, il ne fait pas partie des états financiers de Peel Children's Centre pour l'exercice clos le 31 mars 2016.



# Peel Children's Centre

Tableau de l'excédent (de l'insuffisance) des produits sur les charges de fonctionnement par programme... *suite*

(non audité)

Exercice clos le 31 mars 2016

	Charges d'exploitation liées aux services non résidentiels \$	Besoins particuliers complexes – placements individuels \$	Gestion des systèmes \$	Fonds au titre du programme de renouvellement des installations des partenaires \$	Travaux en vue de la conformité au code de prévention des incendies \$	Rapports de médecins/de psychologues \$	Enfant témoin \$	Autres \$	Total \$	Ajustements aux PCGR \$	Total \$
<b>Produits</b>											
Province d'Ontario	15 000	184 488	942 057	32 500	7 500	233 537	165 000	-	16 161 711	(351 404)	15 810 307
Frais de service	-	-	-	-	-	-	-	2 443 043	3 066 960	-	3 066 960
Région de Peel	-	-	-	-	-	-	-	1 385 936	1 385 936	-	1 385 936
Collectes de fonds et subventions	-	-	-	-	-	-	-	262 914	262 914	-	262 914
	15 000	184 488	942 057	32 500	7 500	233 537	165 000	4 091 893	20 877 521	(351 404)	20 526 117
<b>Charges d'exploitation</b>											
Salaires et avantages sociaux	28 659	5 359	267 749	-	-	137 711	168 069	3 062 032	16 221 337	-	16 221 337
Achats de services	14 689	176 092	203 486	-	-	72 700	-	193 723	1 236 245	-	1 236 245
Frais d'occupation	-	-	8 916	32 500	7 500	17 100	5 197	252 176	1 520 192	(105 661)	1 414 531
Charges liées aux programmes et charges de fonctionnement	19 398	-	474 592	-	-	16 667	2 397	506 194	2 309 143	(434 908)	1 874 235
Recouvrement de TVH/TPS	-	-	-	-	-	-	-	(16 819)	(311 219)	-	(311 219)
	62 746	181 451	954 743	32 500	7 500	244 178	175 663	3 997 306	20 975 698	(540 569)	20 435 129
<b>Excédent (insuffisance) des produits sur les charges de fonctionnement avant amortissement</b>	(47 746)	3 037	(12 686)	-	-	(10 641)	(10 663)	94 587	(98 177)	(189 165)	98 988
<b>Amortissement des apports reportés</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115 694	115 694
<b>Amortissement des immobilisations</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(298 785)	(298 785)
<b>Excédent (insuffisance) des produits sur les charges de fonctionnement pour l'exercice</b>	(47 746)	3 037	(12 686)	-	-	(10 641)	(10 663)	94 587	(98 177)	(6 074)	(92 103)
<b>Transfert de l'excédent</b>	47 746	-	12 686	-	-	10 641	10 663	(195 801)	-	-	-
<b>Total net</b>	-	3 037	-	-	-	-	-	101 214	(98 177)	(6 074)	(92 103)

\* Ces montants se rapportent aux ajustements effectués pour assurer que l'excédent (l'insuffisance) des produits sur les charges de fonctionnement est établi conformément aux NCOSBL et incluent les apports reportés pour l'exercice, les charges recouvrées et les immobilisations acquises durant l'exercice.