

États financiers

Entité de planification des services de santé
en français Erié St. Clair/Sud-Ouest

Le 31 mars 2020

Table des matières

	Page
Rapport des auditeurs indépendants	1 - 2
États des revenus et dépenses et de l'évolution de l'actif net	3
État de la situation financière	4
État du flux de trésorerie	5
Notes aux états financiers	6 - 7

Rapport des auditeurs indépendants

Grant Thornton LLP
Suite 203
2510 Ouellette Avenue
Windsor, ON
N8X 1L4

T +1 519 966 4626
F +1 519 966 9206
www.GrantThornton.ca

Au Conseil d'administration de
Entité de planification des services de santé en français Erié St. Clair/Sud-Ouest

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de Entité de planification des services de santé en français Erié St. Clair/Sud-Ouest, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2020, des états des revenus et dépenses et de l'évolution de l'actif net et du flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière au 31 mars 2020, ainsi que de sa performance financière et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos 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 la société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'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.

Responsabilités 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 des 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.

Rapport des auditeurs indépendants, suite

Responsabilités 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 que, individuellement ou collectivement, elles 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 oeuvre 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 la société;
- 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 le conseil d'administration 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 la société 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 la société 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.

The logo for Grant Thornton LLP, featuring the company name in a stylized, cursive script.

Windsor, Canada
Le 1 juin 2020

Comptables professionnels agréés
Experts-comptables autorisés

**Entité de planification des services de santé en français Erié
St. Clair/Sud-Ouest**

États des revenus et dépenses et de l'évolution de l'actif net

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2020

2019

Revenus		
Contributions - RLISS	425 533 \$	425 533 \$
	<hr/>	<hr/>
Dépenses		
Avantages sociaux	61 124	50 903
Frais de bureau	1 125	3 734
Déplacements	13 595	13 565
Conseil d'administration	5 597	4 444
Relations publiques	11 995	18 071
Partie non remboursable de la TVH	2 981	3 451
Technologie, logiciel et licences	272	6 843
Loyer et assurances	19 375	21 391
Sous-traitants	49 112	44 119
Télécommunications, poste, messagerie	3 321	4 122
Salaires	234 122	269 506
	<hr/>	<hr/>
	402 619	440 149
Excédent (insuffisance) des revenus sur les dépenses avant excédent remboursable	22 914	(14 616)
Excédent remboursable	(22 914)	-
Insuffisance des revenus sur les dépenses	-	(14 616)
Actif net, non affecté (déficit), début de l'exercice	(22 078)	(7 462)
Actif net, non affecté (déficit), fin de l'exercice	(22 078)\$	(22 078)\$

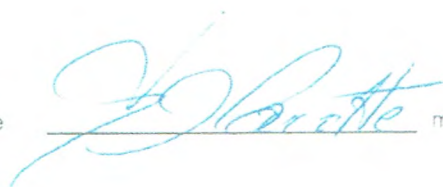
**Entité de planification des services de santé en français Erié
St. Clair/Sud-Ouest
État de la situation financière**

Le 31 mars	2020	2019
Actif		
Court terme		
Encaisse	52 992 \$	20 427 \$
Rabais de la T.V.H.	5 779	18 183
Frais payés d'avance	168	-
	<u>58 939 \$</u>	<u>38 610 \$</u>
Passif		
Court terme		
Comptes créditeurs et frais courus	15 314 \$	14 348 \$
Revenus non gagnés (note 3)	35 462	34 287
Remises gouvernementales à payer	7 327	12 053
Montant remboursable au ministère de la santé	22 914	-
	81 017	60 688
Actif net, non affecté (déficit)	<u>(22 078)</u>	<u>(22 078)</u>
	<u>58 939 \$</u>	<u>38 610 \$</u>

Engagements (note 4)

Pour le Conseil

 membre

 membre

**Entité de planification des services de santé en français Erié
St. Clair/Sud-Ouest
État du flux de trésorerie**

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2020

2019

Augmentation (diminution) de la trésorerie

Activités d'exploitation

Insuffisance des revenus sur les dépenses	- \$	(14 616)\$
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Rabais de la T.V.H.	12 404	2 822
Frais payés d'avance	(168)	-
Comptes créditeurs et frais courus	966	(11 077)
Produits reportés	1 175	34 287
Remises gouvernementales à payer	(4 726)	(4 097)
Montant remboursable au ministère de la santé	22 914	-

Augmentation des espèces et quasi-espèces **32 565** 7 319

Excédent des espèces et quasi-espèces
Début de l'exercice **20 427** 13 108

Fin de l'exercice **52 992 \$** **20 427 \$**

Encaisse se compose de

Encaisse **52 992 \$** **20 427 \$**

Entité de planification des services de santé en français Erié St. Clair/Sud-Ouest

Notes afférentes aux états financiers

Le 31 mars 2020

1. Nature des opérations

Entité de planification des services de santé en français Erié St. Clair/Sud-Ouest (L'Entité) est un organisme sans but lucratif ayant le mandat de conseiller les Réseaux locaux d'intégration des services de santé (RLISS) sur l'accès aux services de santé en français sur les territoires des RLISS Erié St. Clair et Sud-Ouest. L'Entité a été constituée le 13 septembre 2010 en vertu de la Loi sur les compagnies et associations de l'Ontario. L'Entité est reconnue comme un organisme sans but lucratif au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu et, à ce titre, est exonéré d'impôt.

2. Conventions comptables importantes

Référentiel comptable

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

Constatation des revenus

L'Entité applique la méthode du report pour comptabiliser les contributions. Les contributions affectées sont constatées à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les contributions non affectées sont constatées à titre de produits lorsqu'elles sont reçues ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles ne sont pas comptabilisées au bilan. En 2020, les acquisitions d'immobilisations corporelles se chiffrent à 0 \$ (2019 : 0 \$).

Services reçus à titre bénévole

En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des services reçus à titre bénévole, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers de l'Entité.

Utilisation des 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. Les montants réels pourraient différer de ces estimations à mesure que des informations supplémentaires deviendront disponibles. Les éléments faisant l'objet des plus importantes estimations sont les charges à payer.

Entité de planification des services de santé en français Erié St. Clair/Sud-Ouest

Notes aux états financiers

Le 31 mars 2020

2. Conventions comptables importantes, suite

Actifs et passifs financiers

Évaluation initiale

Lors de l'évaluation initiale, les actifs et les passifs financiers de l'Entité sont évalués à la juste valeur qui, dans le cas des actifs financiers ou des passifs financiers qui seront mesurés ultérieurement au coût après amortissement, est augmentée ou diminuée par le montant des frais de financement et des frais de transactions. Les coûts de transaction liés aux actifs et aux passifs financiers qui seront mesurés ultérieurement à la juste valeur sont comptabilisés dans les résultats de l'exercice au cours duquel ils sont engagés.

Évaluation ultérieure

À chaque date de clôture, l'Entité évalue ses actifs et passifs financiers au coût amorti (y compris les actifs financiers dépréciés), à l'exception des investissements dans des instruments de capitaux propres négociés sur un marché actif qui sont évalués à la juste valeur et les investissements obligataires que l'Entité a choisi d'évaluer à la juste valeur en désignant que l'évaluation de la juste valeur s'applique.

3. Revenus non gagnés

Les revenus non gagnés représentent les contributions reçues du RLISS qui n'ont pas encore été utilisées en date de fin d'exercice. Ce montant sera reconnu à titre de produit lorsque la dépense sera engagée ou que les services seront offerts. Les revenus non gagnés doivent être consacrés à la réalisation de projets non complétés au cours de l'exercice.

4. Engagements

L'engagement pris par l'Entité en vertu d'un bail locatif à Windsor et London, venant à échéance en 2020, totalise 9 535 \$ et 6 000 \$ respectivement par année.

5. Montants comparatifs

Certains montants comparatifs ont été reclassés pour conformer à la présentation adoptée dans l'année courante.

6. Dépendance économique

La totalité des produits de l'Entité proviennent du RLISS. La dépendance économique résulte du fait que la viabilité serait affectée par la perte de ces produits. Selon l'entente avec le RLISS, le montant de la contribution est sujet à une détermination finale. Dans le cas où le RLISS ajusterait ce montant, la différence serait comptabilisée dans l'exercice au cours duquel l'ajustement serait effectué.
