

FONDATION PAPILLON
PAPILLON FOUNDATION
ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS
31 MARS 2023 ET 2022

TABLE DES MATIÈRES

| | Page |
|---|-------------|
| Rapport de l'auditeur indépendant | 2 - 4 |
| Résultats consolidés | 5 |
| Évolution des actifs nets consolidés | 6 |
| Situation financière consolidés | 7 - 8 |
| Flux de trésorerie consolidés | 9 |
| Notes complémentaires | 10 - 22 |
| Renseignements complémentaires consolidés | 23 - 27 |

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs de
Fondation Papillon

Opinion avec réserve

J'ai effectué l'audit des états financiers consolidés de la fondation Fondation Papillon et de ses filiales (le « groupe »), qui comprennent les états consolidés de la situation financière au 31 mars 2023 et au 31 mars 2022, et les états consolidés des résultats, de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie des exercices terminés à ces dates, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À mon avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve » de mon rapport, les états financiers consolidés ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière consolidée du groupe au 31 mars 2023 et au 31 mars 2022, ainsi que des résultats consolidés de ses activités et de ses flux de trésorerie consolidés pour les exercices terminés à ces dates, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas pour de nombreux organismes sans but lucratif, la Fondation Papillon tire des produits provenant d'activités de collecte de fonds dont il n'est pas possible de vérifier l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, l'audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les comptes de la Fondation. Je n'ai pas pu déterminer si, au 31 mars 2023 et au 31 mars 2022 et pour les exercices terminés à ces dates, certains redressements auraient dû être apportés aux produits des activités de collecte de fonds et à l'excédent des produits sur les charges présentés dans les états consolidés des résultats, à l'excédent des produits sur les charges présentés dans les états consolidés des flux de trésorerie ainsi qu'à l'actif à court terme et à l'actif net non affecté présentés dans les états consolidés de la situation financière. Cela m'a conduit à exprimer une opinion d'audit avec réserve sur les états financiers consolidés au 31 mars 2023 et au 31 mars 2022.

La Fondation évalue et comptabilise les terrains de ses camps à leurs juste valeur marchande. Ceci constitue un manquement aux normes comptables selon le chapitre 4431.07 du Manuel de l'ICCPA qui exige que les immobilisations des OSBL soient comptabilisées au coût. Les notes 2 et des états financiers reflètent les terrains comptabilisés à leur juste valeur marchande au 31 mars 2023 et au 31 mars 2022.

J'ai effectué mon audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui m'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 consolidés » du présent rapport. Je suis indépendant du groupe conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers consolidés au Canada et je me suis acquitté des autres responsabilités déontologiques qui m'incombent selon ces règles. J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion d'audit avec réserve.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers consolidés

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers consolidés 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 consolidés exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers consolidés, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité du groupe 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 le groupe 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 du groupe.

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

Mes objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers consolidés 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 mon 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 consolidés prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, j'exerce mon jugement professionnel et fais preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- j'identifie et évalue les risques que les états financiers consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, conçois et mets en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunis des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder mon 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;
- j'acquies 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 du groupe;
- j'apprécie 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;



Langlois

Société de comptable
professionnel agréé

CPA inc.

- je tire 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 du groupe à poursuivre son exploitation. Si je conclus à l'existence d'une incertitude significative, je suis tenu d'attirer l'attention des lecteurs de mon rapport sur les informations fournies dans les états financiers consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Mes conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de mon rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener le groupe à cesser son exploitation;
- j'évalue la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers consolidés, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécie si les états financiers consolidés représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Je communique aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et mes constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que j'aurais relevée au cours de mon audit.

Sainte-Julie, le 26 juin 2023

¹ Par CPA auditrice, permis de comptabilité publique n° A115419

FONDATION PAPILLON

RÉSULTATS CONSOLIDÉS

EXERCICES TERMINÉS LE 31 MARS 2023 ET LE 31 MARS 2022

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Produits | | |
| Subventions (annexe A) | 1 938 964 \$ | 2 091 625 \$ |
| Dons et collectes de fonds (annexe B) | 2 656 209 | 1 999 411 |
| Contributions des usagers (annexe C) | 1 786 044 | 1 070 952 |
| Autres (annexe D) | <u>291 448</u> | <u>286 165</u> |
| | <u>6 672 665</u> | <u>5 448 153</u> |
| Charges | | |
| Charges liées aux services - Camp Papillon (annexe E) | 1 395 346 | 913 827 |
| Charges liées aux services - Camp Degrandpré (Les Bosquets) (annexe F) | 670 568 | 547 397 |
| Charges liées aux services - Camp St-Pat's (annexe G) | 9 835 | 62 005 |
| Charges liées aux services - Garderie (annexe H) | 1 418 510 | 1 375 868 |
| Charges liées aux services - Centre de stimulation (annexe I) | 270 972 | 259 499 |
| Charges liées aux services - Résidence Papillon (annexe J) | 742 837 | 461 254 |
| Charges liées aux services - Milieu de vie (annexe K) | 195 384 | - |
| Charges liées aux autres services (annexe L) | 250 181 | 133 971 |
| Administration (annexe M) | <u>1 245 323</u> | <u>995 345</u> |
| | <u>6 198 956</u> | <u>4 749 166</u> |
| Excédent des produits sur les charges avant amortissements | 473 709 | 698 987 |
| Amortissements (annexe N) | <u>80 675</u> | <u>3 373</u> |
| Excédent des produits sur les charges d'exploitation | 393 034 | 695 614 |
| Autres charges (annexe O) | <u>52 262</u> | <u>18 022</u> |
| Excédent des produits sur les charges | <u><u>340 772</u></u> \$ | <u><u>677 592</u></u> \$ |

FONDATION PAPILLON
 ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS CONSOLIDÉS
 EXERCICES TERMINÉS LE 31 MARS 2023 ET LE 31 MARS 2022

| | Fonds détenus dotations (note 17) | Affectés à l'étude de faisabilité projet Milieu de Vie (note 17) | Investis en immo- bilisations | Non affectés | 2023 Total | 2022 Total |
|---|---|--|-------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Solde au début | 70 837 \$ | 100 000 \$ | 7 285 415 \$ | 603 509 \$ | 8 059 761 \$ | 7 382 169 \$ |
| Excédent des produits sur les charges | - | (100 000) | (118 175) | 558 947 | 340 772 | 677 592 |
| Acquisition d'immobilisations | - | - | 231 875 | (231 875) | - | - |
| Remboursement de la dette à long terme | - | - | 692 500 | (692 500) | - | - |
| Nouveaux apports reportés | - | - | (622 816) | 622 816 | - | - |
| Solde à la fin | <u>70 837 \$</u> | <u>- \$</u> | <u>7 468 799 \$</u> | <u>860 897 \$</u> | <u>8 400 533 \$</u> | <u>8 059 761 \$</u> |

FONDATION PAPILLON
SITUATION FINANCIÈRE

AU 31 MARS 2023 ET AU 31 MARS 2022

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Actif | | |
| Actif à court terme | | |
| Encaisse | 1 793 629 \$ | 1 330 027 \$ |
| Débiteurs (note 3) | 239 578 | 125 649 |
| Subventions à recevoir (note 4) | 54 632 | 250 015 |
| Frais payés d'avance | <u>6 212</u> | <u>21 010</u> |
| | 2 094 051 | 1 726 701 |
| Placements (note 5) | 23 574 | - |
| Espèces grevées d'affectations (note 17) | 70 837 | 70 837 |
| Immobilisations corporelles (note 6) | 20 324 329 | 20 834 950 |
| Actifs incorporels (note 7) | 17 707 | 14 968 |
| Aide financière reportée à recevoir (note 8) | <u>471 816</u> | <u>543 935</u> |
| | <u><u>23 002 314</u></u> \$ | <u><u>23 191 391</u></u> \$ |

FONDATION PAPILLON

SITUATION FINANCIÈRE

AU 31 MARS 2023 ET AU 31 MARS 2022

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Passif | | |
| Passif à court terme | | |
| Créditeurs (note 10) | 669 765 \$ | 623 124 \$ |
| Apports reportés (note 11) | 586 963 | 400 066 |
| Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 12) | 68 750 | 52 729 |
| Dette à long terme renouvelable au cours du prochain exercice (note 12) | 381 250 | 450 000 |
| Apports reportés grevés aux immobilisations corporelles échéant au cours du prochain exercice (note 14) | <u>640 263</u> | <u>600 204</u> |
| | 2 346 991 | 2 126 123 |
| Dette à long terme (note 12) | - | 639 771 |
| Aide financière reportée (note 13) | 584 375 | 621 875 |
| Apports reportés grevés aux immobilisations corporelles (note 14) | 7 970 415 | 8 043 861 |
| Apport reporté affecté à une immobilisation corporelle non amortie (note 16) | <u>3 700 000</u> | <u>3 700 000</u> |
| | <u>14 601 781</u> | <u>15 131 630</u> |
| Actifs nets | | |
| Affectés - fonds détenus donation | 70 837 | 70 837 |
| Affectés - aménagement Milieu de vie | - | 100 000 |
| Investis en immobilisations | 7 468 799 | 7 285 415 |
| Non affectés | <u>860 897</u> | <u>603 509</u> |
| | <u>8 400 533</u> | <u>8 059 761</u> |
| | <u>23 002 314 \$</u> | <u>23 191 391 \$</u> |

Pour le conseil d'administration,


 _____, administrateur


 _____, administrateur

FONDATION PAPILLON

FLUX DE TRÉSORERIE CONSOLIDÉS

EXERCICES TERMINÉS LE 31 MARS 2023 ET LE 31 MARS 2022

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Activités de fonctionnement | | |
| Excédent des produits sur les charges | 340 772 \$ | 677 592 \$ |
| Éléments n'affectant pas la trésorerie : | | |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 733 541 | 678 235 |
| Amortissement des actifs incorporels | 6 216 | 5 520 |
| Amortissement des apports reportés grevés aux immobilisations corporelles | <u>(621 582)</u> | <u>(642 882)</u> |
| | 458 947 | 718 465 |
| Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement : | | |
| Débiteurs | (113 929) | 349 989 |
| Frais payés d'avance | 14 798 | (13 951) |
| Subventions à recevoir | 195 383 | (44 110) |
| Créditeurs | 46 641 | 160 563 |
| Apports reportés | <u>186 897</u> | <u>116 363</u> |
| | <u>788 737</u> | <u>1 287 319</u> |
| Activités d'investissement | | |
| Acquisition de placements | (23 573) | - |
| Acquisition d'immobilisations corporelles | (222 920) | (365 643) |
| Acquisition d'actifs incorporels | (8 955) | (14 354) |
| Aide financière reportée à recevoir | <u>72 118</u> | <u>70 376</u> |
| | <u>(183 330)</u> | <u>(309 621)</u> |
| Activités de financement | | |
| Remboursement de la dette à long terme | (692 500) | (125 076) |
| Apports reportés grevés au immobilisations corporelles | 588 195 | 292 656 |
| Aide financière reportée | <u>(37 500)</u> | <u>(37 500)</u> |
| | <u>(141 805)</u> | <u>130 080</u> |
| Augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie | 463 602 | 1 107 778 |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie au début | <u>1 330 027</u> | <u>222 249</u> |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin | <u>1 793 629 \$</u> | <u>1 330 027 \$</u> |

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

1. Statuts et nature des activités

La Fondation Papillon, constituée sous la Loi sur les compagnies, Partie 3 (RLRQ, C.C-38), a pour objectif d'offrir divers services aux enfants handicapés du Québec par le biais de plusieurs divisions et services. Le 15 janvier 2018, la Société pour les Enfants Handicapés du Québec a modifié ses lettres patentes et afin de changer sa dénomination sociale pour Fondation Papillon - Papillon Foundation.

La Fondation Papillon est, au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu, un organisme de bienfaisance enregistré sous le numéro 121148290RR0001 ; il est exempté de payé l'impôt.

2. Principales méthodes comptables

La fondation applique les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Instruments financiers

Évaluation initiale

La fondation évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers créés ou échangés dans des opérations conclues dans des conditions de pleine concurrence à la juste valeur. Les actifs financiers et passifs financiers qui ont été créés ou échangés dans des opérations entre apparentés, sauf pour les parties qui n'ont pas d'autre relation avec la fondation qu'en leur qualité de membres de la direction, sont initialement évalués au coût.

Évaluation ultérieure

La fondation évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût ou au coût après amortissement, à l'exception des placements dans un Fonds de valeurs de marché monétaire canadien ainsi que des titres de capitaux propres cotés sur un marché actif qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de la juste valeur de ces instruments financiers sont comptabilisées dans les résultats de la période où elles se produisent.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent de l'encaisse, des comptes clients et autres créances, et des effets à recevoir.

Un passif financier émis par la fondation dans des conditions de pleine concurrence qui est indexé sur un indicateur de sa performance financière ou sur la variation de la valeur de ses capitaux propres est réévalué au plus élevé de son coût après amortissement ou de la somme qui serait payable à la date de clôture selon le supplément résultant de l'indexation. Un tel passif contracté entre apparentés est réévalué au plus élevé de son coût ou de la somme qui serait payable à la date de clôture si l'on calculait à cette date le supplément résultant de l'indexation. Le montant de l'ajustement relatif au supplément est comptabilisé aux résultats et présenté comme une composante distincte de la charge d'intérêts.

Dépréciation

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement, la fondation détermine s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Dans l'affirmative, et si la fondation détermine qu'il y a eu au cours de l'exercice un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs, une réduction de valeur est comptabilisée aux résultats. Si les indications de perte de valeur s'atténuent ou disparaissent, la moins-value déjà comptabilisée doit faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration. La valeur comptable de l'actif financier ne peut être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise de valeur si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. La reprise de valeur est comptabilisée aux résultats.

2. Principales méthodes comptables (suite)

États financiers consolidés

Les états financiers consolidés comprennent les comptes du Camp Degrandpré (Colonie Les Bosquets Albert-Hudon ("Les Bosquets")). Au moment de la consolidation, toutes les opérations intersociétés et les soldes réciproques ont été éliminés.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers consolidés 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 résultats réels peuvent différer de ces estimations. Les principales estimations portent sur la provision pour créances douteuses, la dépréciation des actifs financiers, et la durée de vie utile des immobilisations corporelles et des actifs incorporels amortissables.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de la fondation consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, y compris les découverts bancaires lorsque les soldes bancaires fluctuent souvent entre le positif et le négatif.

Espèces

Certaines espèces sont grevées d'affectations d'origine externe.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties selon la méthode de l'amortissement linéaire et aux taux indiqués ci-dessous :

| | Taux |
|----------------------------------|-------------|
| Bâtiments | 5 % et 10 % |
| Matériel et équipement | 10 % |
| Matériel roulant | 20 % |
| Mobilier et agencements | 10 % |
| Piscine | 10 % |
| Mobilier et équipement résidence | 10 % |
| Aménagement | 5 % |

Actifs incorporels

Le site internet est comptabilisé au coût. Il est amorti en fonction de sa durée de vie utile estimative selon la méthode de l'amortissement linéaire au taux de 33% à compter de la date de sa mise en service.

Dépréciation d'actifs à long terme

Les immobilisations corporelles et les actifs intangibles amortissables sont soumis à un test de recouvrabilité lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est comptabilisée lorsque leur valeur comptable excède les flux de trésorerie non actualisés découlant de leur utilisation et de leur sortie éventuelle. La perte de valeur comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste valeur.

2. Principales méthodes comptables (suite)

Apports reportés

Les apports reportés à court terme comprennent les contributions de usagers, les subventions de fonctionnement et les dons reportés qui représentent des financements affectés reçus au cours de l'exercice, considérés et destinés à couvrir les charges générales de fonctionnement de l'exercice suivant ou la réalisation de projets, ainsi que des apports affectés à l'achat d'immobilisations.

Les apports reportés à long terme comprennent les apports affectés à l'achat d'immobilisations qui seront constatés selon la même méthode que celle suivie pour l'amortissement des immobilisations s'y rapportant.

Constatation des produits

La Fondation applique la méthode du report aux fins de la comptabilisation des apports. Les apports externes affectés aux charges d'une ou de plusieurs périodes futures doivent être reportés et comptabilisés en produit de la ou des périodes où les charges connexes sont comptabilisées. Les autres apports sont comptabilisés en produits lorsqu'ils sont reçus ou recevables si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et la réception finale du montant est raisonnablement assurée.

Un apport d'actifs autre que l'encaisse est évalué à sa juste valeur à la date de l'apport.

Les produits financiers affectés sont comptabilisés à titre de produits dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont comptabilisées. Les produits financiers non affectés sont comptabilisés à titre de produits lorsqu'ils sont gagnés.

Les produits découlant des services offerts par la garderie, les camps et la résidence sont constatés lorsque le service est rendu.

Les revenus de dons sont constatés lorsqu'ils sont encaissés. Les promesses de dons sont comptabilisées lorsque les dons sont encaissés.

Apports en biens et services

a) Apports en immobilisations

Les apports reçus sous forme d'immobilisations sont comptabilisés à leur juste valeur à la date de l'apport. La juste valeur est établie par la direction à partir d'une estimation de la valeur marchande de biens semblables au moment de l'apport.

b) Services reçus à titre bénévole

La Fondation ne pourrait pas exercer ses activités sans les services qu'elle reçoit de nombreux bénévoles qui lui consacrent un nombre d'heures considérable annuellement. En raison de la complexité inhérente à la compilation de ces heures, les services reçus à titre bénévole ne sont pas constatés dans les états financiers de la Fondation.

Aide financière reportée

L'aide financière reportée à recevoir pour d'aider au paiement de la dette à la Banque Nationale du Canada sur la construction du Gym au Camp Degrandpré a été reportée. Elle est présentée dans un poste d'actif à long terme. Elle est amortie sur la même durée du prêt auquel elle se rapporte, soit 10 ans, et selon les versements prévus dans l'entente avec le Ministre de l'Éducation, des loisirs et du sport.

L'aide financière octroyée pour la construction du Gym au Camp DeGrandpré a été reportée et est présentée dans un poste de passif à long terme. Elle est amortie selon la même méthode que la bâtisse auquel elle se rapporte.

2. Principales méthodes comptables (suite)

Ventilation des charges de fonctionnement

La Fondation se livre à différents types d'activités. Le coût de chacune de ces activités se compose principalement de frais de personnel et d'autres charges directement rattachées à l'activité. La Fondation assume également un certain nombre de charges de fonctionnement qui sont communes à l'administration de la Fondation et à chacune de ses activités.

3. Débiteurs

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Comptes clients | 170 387 \$ | 59 068 \$ |
| Taxes de vente à recevoir | <u>69 191</u> | <u>66 581</u> |
| | <u>239 578</u> \$ | <u>125 649</u> \$ |

4. Subventions à recevoir

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------|------------------|-------------------|
| Garderie | 15 257 \$ | 92 323 \$ |
| Camp Papillon | - | 114 897 |
| Résidence | <u>39 375</u> | <u>42 795</u> |
| | <u>54 632</u> \$ | <u>250 015</u> \$ |

5. Placements

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|------------------|-------------|
| Titres de participation et fonds d'actions | <u>23 574</u> \$ | <u>-</u> \$ |

FONDATION PAPILLON

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2023 ET 2022

6. Immobilisations corporelles

| | 2023 | | |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur nette |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Camp Papillon | | | |
| Terrains | 1 535 000 \$ | - \$ | 1 535 000 \$ |
| Bâtiments | 4 977 456 | 4 375 800 | 601 656 |
| Matériel et équipement | 525 508 | 393 640 | 131 868 |
| Matériel roulant | 112 534 | 84 904 | 27 630 |
| | <u>7 150 498</u> | <u>4 854 344</u> | <u>2 296 154</u> |
| Camp DeGrandpré | | | |
| Terrains | 4 688 485 | - | 4 688 485 |
| Bâtiments | 9 612 148 | 2 640 473 | 6 971 675 |
| Mobilier et agencements | 450 091 | 238 667 | 211 424 |
| Matériel roulant | 47 177 | 46 744 | 433 |
| Piscine | 72 193 | 72 193 | - |
| | <u>14 870 094</u> | <u>2 998 077</u> | <u>11 872 017</u> |
| Garderie | | | |
| Mobilier et agencements | 237 236 | 146 605 | 90 631 |
| | <u>237 236</u> | <u>146 605</u> | <u>90 631</u> |
| Camp St-Pat's | | | |
| Terrains | 688 744 | - | 688 744 |
| Siège social | | | |
| Terrain | 4 171 549 | - | 4 171 549 |
| Bâtiment et aménagements | 3 355 461 | 3 063 156 | 292 305 |
| Mobilier, équipements et agencements | 57 505 | 57 505 | - |
| | <u>7 584 515</u> | <u>3 120 661</u> | <u>4 463 854</u> |
| Résidence | | | |
| Mobilier et équipement résidence | 147 278 | 22 151 | 125 127 |
| Aménagement | 851 829 | 64 027 | 787 802 |
| | <u>999 107</u> | <u>86 178</u> | <u>912 929</u> |
| | <u>31 530 194 \$</u> | <u>11 205 865 \$</u> | <u>20 324 329 \$</u> |

| | 2022 | | |
|------------------------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur nette |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Camp Papillon | | | |
| Terrains | 1 535 000 \$ | - \$ | 1 535 000 \$ |
| Bâtiments | 4 977 456 | 4 294 431 | 683 025 |
| Matériel et équipement | 513 813 | 366 018 | 147 795 |
| Matériel roulant | 112 534 | 72 568 | 39 966 |
| | <u>7 138 803</u> | <u>4 733 017</u> | <u>2 405 786</u> |
| Camp DeGrandpré | | | |
| Terrains | 4 688 485 | - | 4 688 485 |
| Bâtiments | 9 503 743 | 2 161 946 | 7 341 797 |
| Solde à reporter | 28 469 834 | 11 627 980 | 16 841 854 |

FONDATION PAPILLON

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2023 ET 2022

6. Immobilisations corporelles (suite)

| | 2022 | | |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur nette |
| Solde reporté | 28 469 834 | 11 627 980 | 16 841 854 |
| Mobilier et agencements | 450 091 | 198 415 | 251 676 |
| Matériel roulant | 47 177 | 44 144 | 3 033 |
| Piscine | 72 193 | 72 193 | - |
| | <u>14 761 689</u> | <u>2 476 698</u> | <u>12 284 991</u> |
| Garderie | | | |
| Mobilier et agencements | <u>237 236</u> | <u>139 634</u> | <u>97 602</u> |
| Camp St-Pat's | | | |
| Terrains | <u>688 744</u> | <u>-</u> | <u>688 744</u> |
| Siège social | | | |
| Terrain | 4 068 730 | - | 4 068 730 |
| Bâtiment et aménagements | 3 355 461 | 3 036 609 | 318 852 |
| Mobilier, équipements et agencements | 57 505 | 57 505 | - |
| | <u>7 481 696</u> | <u>3 094 114</u> | <u>4 387 582</u> |
| Résidence | | | |
| Mobilier et équipement résidence | 147 278 | 7 423 | 139 855 |
| Aménagement | 851 829 | 21 439 | 830 390 |
| | <u>999 107</u> | <u>28 862</u> | <u>970 245</u> |
| | <u>31 307 275</u> \$ | <u>10 472 325</u> \$ | <u>20 834 950</u> \$ |

7. Actifs incorporels

| | 2023 | | 2022 | |
|---------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur nette | Valeur nette |
| Site internet | <u>40 037</u> \$ | <u>22 330</u> \$ | <u>17 707</u> \$ | <u>14 968</u> \$ |

8. Aide financière reportée à recevoir

En vertu d'une entente conclue entre la Fondation le Ministre de l'Éducation, du Loisir et du Sport, le Ministre s'est engagé à verser à la Fondation la somme de 750 000 \$ pour aider au financement sur la construction du gymnase au Camp Degrandpré. L'aide financière sera encaissée à raison de 85 592 \$ (capital et intérêts) annuellement à compter d'août 2020 jusqu'en juin 2029. Le taux d'intérêts implicite de cette aide financière à recevoir est de 2,4770 %. L'aide financière est amortie sur la durée de la dette s'y rapportant ; cette dette vient à échéance en mars 2030.

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aide financière reportée à recevoir | <u>471 816</u> \$ | <u>543 935</u> \$ |

FONDATION PAPILLON

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2023 ET 2022

9. Emprunt bancaire

La Fondation bénéficie d'une marge de crédit autorisée de 1 000 000 \$ (1 000 000 \$ en 2022) portant intérêt au taux de base de l'institution financière plus 0,50 % (plus 0,50 % en 2022), garantie par une hypothèque mobilière et immobilière de premier rang et autres conditions telles que décrites à la note 12.

La Fondation Papillon bénéficie de facilités de crédit par cartes de crédit totales de 30 000 \$ portant intérêts au taux de 20,99 %.

10. Créditeurs

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Comptes fournisseurs et frais courus | 324 259 \$ | 390 239 \$ |
| Salaires et vacances à payer | 242 927 | 220 619 |
| Retenues à la source | 97 665 | 7 736 |
| Cotisations au régime de retraite | 4 914 | 4 468 |
| Autres déductions | - | 62 |
| | <u>669 765 \$</u> | <u>623 124 \$</u> |

11. Apports reportés

Les apports reportés, composés des contributions des usagers, des subventions, des dons et contributions reportés, représentent des financements affectés aux exercices subséquents. Les apports reportés se détaillent comme suit :

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Camp Papillon | | |
| Contributions des usagers | 164 430 \$ | 65 044 \$ |
| Camp Degrandpré (Les Bosquets) | | |
| Exploitation | 4 087 | 6 449 |
| Garderie Papillon | | |
| Subventions pour les enfants handicapés | 142 401 | 145 084 |
| Centre de Stimulation | | |
| Centre thérapeutique | 83 713 | 52 549 |
| Résidence | | |
| Projets spéciaux | 36 766 | 30 760 |
| Exploitation | | |
| Classique de Golf Louis Coutu | 100 000 | 100 000 |
| Projets exploitation | 55 566 | 180 |
| | <u>586 963 \$</u> | <u>400 066 \$</u> |

FONDATION PAPILLON

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2023 ET 2022

12. Dette à long terme

| | <u>Portion à court terme</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------------------------|----------------|-------------------|
| Prêt à terme d'un montant initial de 750 000 \$ à la BNC, intérêts au taux fixe de 3,95 %, versements mensuels en capital de 6 250 \$ plus intérêts, renouvelé en mars 2023 au taux de 7,01 %, renouvelable en mars 2024, échéant en mars 2030 ^(a) | 75 000 \$ | 450 000 \$ | 525 000 \$ |
| Prêt pour financer les taxes de vente et les droits de mutation sur le terrain 2300 René-Lévesque, montant initial 650 000 \$, intérêts au taux de base plus 0,50 %, remboursé en 2023 | - | - | 617 500 |
| | | 450 000 | 1 142 500 |
| Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice | | 68 750 | 52 729 |
| Dette à long terme renouvelable au cours du prochain exercice | | <u>381 250</u> | <u>450 000</u> |
| | <u>75 000 \$</u> | <u>- \$</u> | <u>639 771 \$</u> |

- a) L'emprunt à la Banque Nationale du Canada est garanti par une hypothèque mobilière de premier rang de 190 000 \$ sur l'universalité des biens corporels présents et futurs de la Fondation, par une hypothèque de 1er rang de 750 000 \$ sur l'immeuble situé au 756 chemin des Patriotes, Otterburn Park, Québec, les loyers qu'il produit ainsi que les indemnités d'assurance les couvrant ; par une hypothèque immobilière de 1er rang de 1 705 000 \$ sur l'immeuble situé au 2300 boulevard René-Lévesque Ouest, Montréal (Québec), les loyers qu'il produit ainsi que les indemnités d'assurance les couvrant, et, par un cautionnement de 1 690 000 \$ de la Colonie « Les Bosquets Albert Hudon ».

L'entente bancaire prévoit que la Fondation doit maintenir en tout temps un ratio de couverture des charges fixes d'au moins 1.00 : 1.00 calculé sur les états financiers annuels non consolidés de la Fondation. Au 31 mars 2023, le ratio était respecté.

Les versements en capital estimatifs à effectuer et le solde renouvelable au cours des prochains exercices sont les suivants :

| | <u>Exigibles</u> | <u>Renouvelable</u> |
|--------|-------------------|---------------------|
| 2024 | 75 000 \$ | 381 250 \$ |
| 2025 | 75 000 | - |
| 2026 | 75 000 | - |
| 2027 | 75 000 | - |
| 2028 | 75 000 | - |
| Autres | <u>75 000</u> | <u>-</u> |
| | <u>450 000 \$</u> | <u>381 250 \$</u> |

FONDATION PAPILLON**NOTES COMPLÉMENTAIRES****31 MARS 2023 ET 2022****13. Aide financière reportée**

L'aide financière promise en vertu de l'entente conclue avec le Ministre de l'Éducation, des Loisirs et du Sport pour aider le financement de la construction du gymnase au Camp Degrandpré a été reportée. Elle est amortie selon la même méthode que l'immeuble auquel elle se rapporte.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Aide financière reportée | <u>584 375</u> \$ | <u>621 875</u> \$ |

14. Apports reportés grevés aux immobilisations corporelles

Les apports reportés grevés aux immobilisations se composent des subventions affectées, des dons et des contributions affectés pour l'achat d'immobilisations et d'équipements de même que les dons reportés provenant de la fourniture d'immobilisations à titre gratuit.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Camp Papillon | 657 159 \$ | 682 072 \$ |
| Camp Degrandpré (Les Bosquets) | 6 854 262 | 6 804 364 |
| Centre de stimulation | 31 769 | 34 416 |
| Résidence | 1 005 278 | 1 056 323 |
| Siège social | <u>62 210</u> | <u>66 890</u> |
| | 8 610 678 | 8 644 065 |
| Apports reportés grevés aux immobilisations corporelles échéant au cours du prochain exercice | <u>640 263</u> | <u>600 204</u> |
| | <u>7 970 415</u> \$ | <u>8 043 861</u> \$ |

Les apports encaissés en 2022 pour l'aménagement du "Milieu de Vie" de la résidence totalisant 224 916 \$ n'ont pas été amortis au cours de l'exercice puisque ce projet n'était pas débuté au 31 mars 2022. Il en est de même pour les apports de 50 000 \$ encaissés au cours de l'exercice pour le projet d'aménagement de jeux d'eau au Camp DeGrandpré qui n'ont pas été amortis puisque le projet n'était pas débuté à la fin de l'exercice.

Les apports encaissés en 2022 et en 2023 pour le projet "Jeux d'eau" au Camp Papillon et au Camp Degrandpré totalisent respectivement 60 640 \$ et 150 000 \$; ceux-ci seront amortis à compter de la date de mise en services des équipements.

Au cours de l'exercice, la Fondation a encaissé des apports pour le projet "maison du gardien", au Camp DeGrandpré, totalisant 427 555 \$.

FONDATION PAPILLON

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2023 ET 2022

15. Apports reportés grevés aux immobilisations corporelles (ventilation)

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Solde au début | 8 644 065 \$ | 8 994 293 \$ |
| Encaissés au cours de l'exercice | 588 195 | 292 654 |
| Constatés à titre de produit de l'exercice | <u>(621 582)</u> | <u>(642 882)</u> |
| Solde à la fin | <u>8 610 678 \$</u> | <u>8 644 065 \$</u> |

16. Apport reporté affecté à une immobilisation corporelle non amortie

En 2020, la Fondation a encaissé 3 700 000 \$ d'un donateur majeur pour défrayer le coût d'achat du terrain au siège social.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Apport reporté pour l'achat du terrain du siège social | <u>3 700 000 \$</u> | <u>3 700 000 \$</u> |

17. Politiques sur la gestion du capital

La Fondation définit son capital comme étant le total de ses actifs nets.

La Fondation gère son capital en partie par le biais de la recherche de subventions auprès d'autres organismes et auprès des gouvernements. De plus, une part significative de la gestion de son capital consiste en la collecte de dons auprès de divers apporteurs. Finalement, la Fondation s'assure d'avoir le financement à long terme nécessaire pour ses investissements en immobilisations et pour l'accomplissement de ses projets.

Afin de maintenir ou de rajuster sa structure de capital, la Fondation peut être amenée à modifier les montants fixés pour les services qu'elle rend et les dépenses prévues pour la réalisation de certaines de ses activités.

La Fondation est soumise, en vertu de règles extérieures, à des exigences concernant son capital. Ces exigences sont prévues dans certaines ententes avec les apporteurs de fonds et concernant les apports affectés à des dépenses et des projets particuliers. La Fondation, ainsi que son conseil d'administration, font un suivi continu des exigences, sur une base récurrente. Au cours de l'exercice, la Fondation s'est conformée à ces exigences.

La Colonie Les Bosquets Albert Hudon a un conseil d'administration dont les membres ont été désignés par le Conseil d'administration de la Fondation. La Fondation considère que la Colonie Les Bosquets Albert Hudon est une entité contrôlée depuis le 1er avril 2004. La Colonie Les Bosquets Albert Hudon a le mandat de gérer le site d'Otterburn Park (Camp Degrandpré).

Actifs nets affectés

La Fondation bénéficie de l'usufruit des fonds détenus à titre de dotation. Le conseil d'administration a résolu de présenter les fonds totalisant 70 837 \$ à titre d'actifs nets sous "Fonds détenus à titre de dotation".

En 2022, le conseil d'administration avait résolu d'affecter la somme de 100 000 \$ afin de poursuivre l'étude de faisabilité du projet "Milieu de Vie" qui consisterait à réaménager l'édifice du siège social afin d'y installer un répit permanent pour les enfants et jeunes handicapés. En 2023, les fonds ont été utilisés afin de réaliser une étude de faisabilité du projet.

18. Engagements contractuels

a) Le Camp Degrandpré (Colonie Les Bosquets Albert Hudon)

Le 23 décembre 2003, la Cour Supérieures du District de Montréal a rendu un jugement autorisant de mettre fin à la Fiducie Les Bosquets Albert Hudon. Cela permettait aux fiduciaires de procéder à la dévolution de l'immeuble visé par ledit acte de donation à la mise en cause de la Fondation pour les enfants handicapés du Québec, le tout selon les modalités et conditions du projet d'acte de donation produit au soutien de la requête.

Le transfert légal de ces actifs a été fait le 8 décembre 2006.

L'acte de donation impose des restrictions importantes quant à la disposition des actifs cédés.

b) Timbres de Pâques

En 2006, la Fondation a obtenu la licence de Timbres de Pâques pour le Québec. Selon l'entente, la Fondation doit verser une cotisation annuelle à Easter Seals Canada, tel qu'il a été déterminé par cette dernière. En 2023, la Fondation a versé une cotisation de 111 411 \$ (117 618 \$ en 2022). La cotisation pour 2024 est estimée à 111 000 \$.

c) Planification Stratégique

La Fondation s'est engagée, en vertu d'une entente de services avec un consultant, à effectuer une planification stratégique dans le but d'optimiser certains de ses services. Les honoraires du consultant pour 2024 représentent environ 45 800 \$. Le coût de cette planification entièrement est financé par un don privé.

d) Construction de jeux

En Avril 2023, la Fondation a signé avec un contrat avec un fournisseur pour l'achat et d'installation de jeux éducatifs à sa Garderie. Les travaux, prévus en mai 2023, coûteront 32 572 \$.

19. Éventualités

La Fondation et le Camp Papillon sont l'objet d'une poursuite par une bénéficiaire des services du camp, suite à un accident survenu sur le site. Le montant de la réclamation est de 1 402 027 \$. À la date du rapport, chaque partie discute actuellement des expertises à venir et des possibilités d'entamer ou non des pourparlers de règlement avec les demandeurs, le tout, sans admission de responsabilité ni préjudice. La Fondation est couverte par une assurance responsabilité ; conséquemment, le montant net du règlement éventuel ne pourrait être significatif.

Le 13 février 2023, la Municipalité de Stoke émettait un avis de réserve pour fins d'utilité publique sur trois lots du Camp St-Pat's. Cette réserve prohibe toute construction, amélioration ou addition aux immeubles faisant l'objet de celle-ci, et ce, jusqu'en mars 2025. La Municipalité de Stokes pourrait exproprier les immeubles faisant objet de la réserve avant son échéance. La Fondation est en discussions avec la Municipalité de Stoke et a nommé un médiateur externe chargé d'intervenir dans ce dossier.

20. Opérations entre apparentés

Le tableau qui suit présente un sommaire des opérations conclues par la fondation avec des apparentés au cours de l'exercice :

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|--------------|--------------|
| 1006256 Canada inc. (société contrôlée par un membre du conseil d'administration) | | |
| Entretien des véhicules et de la bâtisse | 24 303 \$ | 58 090 \$ |
| Membre du conseil d'administration | | |
| Don en actions encaissé | 1 026 697 \$ | 1 000 000 \$ |
| Employés | | |
| Fournitures diverses, nourriture, frais de représentation et déplacements remboursés | 29 453 \$ | 22 148 \$ |

Ces opérations ont eu lieu dans le cours normal des activités et sont évaluées à la valeur d'échange, qui est le montant de la contrepartie établie et acceptée par les apparentés.

21. Régime de retraite

L'organisme contribue au Régime de retraite du personnel des CPE et des garderies privées subventionnées du Québec. Ce régime de retraite s'adresse à tout le personnel salarié des CPE et des garderies subventionnés et des bureaux coordonnateurs. Le régime est à prestations déterminées et prévoit le paiement d'une rente garantie à la retraite.

L'employeur et le personnel cotisent conjointement et à parts égales à la caisse de retraite. Les cotisations correspondent à 13,2 % (13,2 % en 2022) du salaire admissible. Le Ministère de la Famille accorde une subvention qui est établie sur la base de la masse salariale admissible de la Garderie et du taux de contribution fixé par le régime. La Garderie détermine la masse salariale admissible selon les dispositions et les conditions d'admissibilité décrites dans le Régime de retraite du personnel des CPE et des garderies privées subventionnées du Québec. La subvention est versée à la caisse de retraite du régime pour la Garderie directement par le Ministère de la Famille ; cette subvention n'est pas transférable.

La comptabilité des régimes à cotisations déterminées est appliquée aux régimes interentreprises à prestations déterminées gouvernementaux compte tenu que la Garderie ne dispose pas suffisamment d'information pour appliquer la comptabilité des régimes à prestations déterminées. La contribution de l'employeur au régime imputée aux résultats de l'exercice s'élève à 51 183 \$ (48 162 \$ en 2022).

22. Régime d'assurance collective et de congés de maternité

La cotisation à l'assurance collective est établie à 4,5 % de la masse salariale assurable admissible qui participe à ces régimes. Elle est directement versée par le Ministère de la Famille à Desjardins Sécurité financière pour le compte de la Garderie en guise de sa contribution au financement de ce Régime. Le Ministère de la Famille se réserve le droit de récupérer tous les montants qui auraient été versés par l'employeur en sus de la limite du montant de la subvention.

La subvention est versée aux régimes d'assurance collective et de congés de maternité pour la Garderie et à son nom, à titre de contribution de l'employeur. La subvention n'est pas transférable.

La prime totale versée par le Ministère de la Famille au régime de la Garderie au cours de l'exercice totalise 25 157 \$ (27 247 \$ en 2022).

23. Instruments financiers

Risques financiers

Les risques importants découlant d'instruments financiers auxquels la fondation est exposée au 31 mars 2023 sont détaillés ci-après.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un actif financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait la fondation à subir une perte financière. Le risque de crédit pour la fondation est principalement lié aux comptes clients et aux effets à recevoir.

La fondation consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités. Elle effectue, de façon continue, des évaluations de crédit à l'égard de ses clients et maintient des provisions pour pertes potentielles sur créances, lesquelles, une fois matérialisées, respectent les prévisions de la direction. La fondation n'exige généralement pas de caution.

Pour les subventions à recevoir, la fondation évalue, de façon continue, les montants à recevoir sur la base des montants dont elle a la quasi-certitude de recevoir en s'appuyant sur leur valeur de réalisation estimative.

Pour les promesses de dons, la fondation ne comptabilise à la fin de l'exercice que les montants qui sont reçus et ceux dont elle a la quasi-certitude de recevoir à la date d'achèvement des états financiers.

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations de taux d'intérêt. La fondation est exposée au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe et à taux d'intérêt variable. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent la fondation à un risque de juste valeur puisque celle-ci varie de façon inverse aux variations des taux d'intérêt du marché. Les instruments à taux variables assujettissent la fondation à des fluctuations des flux de trésorerie futurs connexes.

24. Chiffres comparatifs

Certains chiffres de l'exercice 2022 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2023.

FONDATION PAPILLON

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS

EXERCICES TERMINÉS LE 31 MARS 2023 ET LE 31 MARS 2022

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Annexe A - Subventions | | |
| <i>Camp Papillon</i> | | |
| Ministère de L'Éducation, du Loisir et du Sport - accessibilité au camp | 310 611 \$ | 256 730 \$ |
| Emploi et Développement social Canada - salariale | 18 150 | 17 405 |
| Autres subventions - Camp Papillon | 2 706 | 44 378 |
| <i>Camp Degrandpré</i> | | |
| Emploi et développement social Canda - salariale | 20 783 | 18 910 |
| MELS - Aide financière à la construction du gymnase | 13 473 | 15 216 |
| <i>Camp St-Pat's</i> | | |
| Emploi et développement social Canda - salariale | - | 4 191 |
| <i>Garderie Papillon</i> | | |
| Ministère de la Famille - fonctionnement | 1 357 890 | 1 170 877 |
| <i>Centre de stimulation</i> | | |
| Autres subventions - Centre de Stimulation | 172 351 | 117 959 |
| <i>Résidence</i> | | |
| Emploi et Développement social Canada - salariale | 43 000 | 8 109 |
| <i>Autres</i> | | |
| Subvention salariales gouvernement fédéral - COVID-19 | - | 437 850 |
| | <u>1 938 964</u> \$ | <u>2 091 625</u> \$ |
| Annexe B - Dons et collectes de fonds | | |
| Public | 1 032 844 \$ | 857 766 \$ |
| Dons majeurs | 996 697 | 1 048 346 |
| Classique Louis Coutu | 485 620 | - |
| Legs et successions | 127 555 | 83 698 |
| Campagnes de financement | 13 493 | 9 601 |
| | <u>2 656 209</u> \$ | <u>1 999 411</u> \$ |
| Annexe C - Contributions des usagers | | |
| Camp Papillon | 304 548 \$ | 86 236 \$ |
| Garderie Papillon | 179 437 | 166 437 |
| Centre de stimulation | 75 480 | 68 705 |
| Résidence | 603 855 | 413 020 |
| Location de camps - Camp Papillon | 203 169 | 66 784 |
| Location de camps - Camp Degrandpré (Les Bosquets) | 419 555 | 269 770 |
| | <u>1 786 044</u> \$ | <u>1 070 952</u> \$ |

FONDATION PAPILLON

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS

EXERCICES TERMINÉS LE 31 MARS 2023 ET LE 31 MARS 2022

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Annexe D - Autres | | |
| Loyers | 185 417 \$ | 204 569 \$ |
| Garderie Papillon | 74 880 | 74 880 |
| Transports et autres | 19 454 | 6 716 |
| Transport - Camp Papillon | 11 697 | - |
| | <u>291 448 \$</u> | <u>286 165 \$</u> |

Annexe E - Charges liées aux services - Camp Papillon

| | | |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|
| Salaires et avantages sociaux | 645 947 \$ | 385 884 \$ |
| Entretien et réparations | 282 579 | 156 800 |
| Énergie | 99 939 | 81 676 |
| Activités | 87 049 | 79 379 |
| Assurances | 83 391 | 66 871 |
| Alimentation et soins | 68 526 | 23 015 |
| Taxes et permis | 38 340 | 37 145 |
| Matériel roulant | 24 579 | 26 027 |
| Fournitures de bureau | 16 289 | 11 252 |
| Télécommunications | 16 036 | 16 428 |
| Honoraires professionnels | 16 009 | 8 920 |
| Bourse Papillon | 10 000 | - |
| Déplacements et représentation | 2 806 | 5 368 |
| Cotisations et associations | 1 981 | 1 995 |
| Publicité et promotion | 1 605 | 2 714 |
| Créances douteuses | 270 | 10 353 |
| | <u>1 395 346 \$</u> | <u>913 827 \$</u> |

Annexe F - Charges liées aux services - Camp Degrandpré (Les Bosquets)

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Salaires et avantages sociaux | 187 062 \$ | 180 671 \$ |
| Entretien et réparations | 122 516 | 60 699 |
| Énergie | 102 369 | 73 979 |
| Alimentation et soins | 100 507 | 70 433 |
| Assurances | 73 616 | 58 428 |
| Taxes et permis | 54 689 | 67 859 |
| Télécommunications | 6 021 | 6 953 |
| Fournitures de bureau et autres | 5 681 | 1 463 |
| Matériel roulant | 4 896 | 7 154 |
| Activités | 4 729 | 4 727 |
| Déplacements, représentation et réunions | 4 242 | 533 |
| Honoraires professionnels | 3 887 | 7 435 |
| Cotisations et associations | 233 | 1 813 |
| Publicité et promotion | 120 | - |
| Créances douteuses | - | 5 250 |
| | <u>670 568 \$</u> | <u>547 397 \$</u> |

FONDATION PAPILLON

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS

EXERCICES TERMINÉS LE 31 MARS 2023 ET LE 31 MARS 2022

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------|------------------|
| Annexe G - Charges liées aux services - Camp St-Pat's | | |
| Salaires et avantages sociaux | - | 4 817 \$ |
| Honoraires professionnels | 6 965 | - |
| Taxes et permis | 2 776 | 41 319 |
| Fournitures de bureau | 94 | - |
| Activités | - | 11 300 |
| Entretien et réparations | - | 4 182 |
| Publicité et promotion | - | 387 |
| | <u>9 835 \$</u> | <u>62 005 \$</u> |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Annexe H - Charges liées aux services - Garderie | | |
| Salaires et avantages sociaux | 1 052 883 \$ | 974 140 \$ |
| Loyer | 113 282 | 113 282 |
| Alimentation et soins | 102 879 | 86 833 |
| Activités | 82 850 | 124 505 |
| Entretien et réparations | 39 496 | 51 036 |
| Honoraires professionnels | 10 480 | 11 053 |
| Assurances | 6 941 | 4 799 |
| Déplacements et représentation | 5 032 | 3 210 |
| Fournitures de bureau et autres | 2 891 | 5 076 |
| Cotisations et associations | 943 | 1 691 |
| Créances douteuses et irrécouvrables | 591 | - |
| Télécommunications | 242 | 243 |
| | <u>1 418 510 \$</u> | <u>1 375 868 \$</u> |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Annexe I - Charges liées aux services - Centre de stimulation | | |
| Salaires et avantages sociaux | 250 676 \$ | 247 073 \$ |
| Alimentation et soins | 6 776 | 137 |
| Activités | 6 637 | 1 629 |
| Loyer | 4 394 | 3 225 |
| Fournitures du bureau | 1 548 | 6 045 |
| Honoraires professionnels | 542 | 150 |
| Déplacements et représentation | 399 | - |
| Créances douteuses | - | 95 |
| Entretien et réparations | - | 956 |
| Télécommunications | - | 189 |
| | <u>270 972 \$</u> | <u>259 499 \$</u> |

FONDATION PAPILLON

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS

EXERCICES TERMINÉS LE 31 MARS 2023 ET LE 31 MARS 2022

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------------------|-------------------|
| Annexe J - Charges liées aux services - Résidence Papillon | | |
| Salaires et avantages sociaux | 696 865 \$ | 428 866 \$ |
| Alimentation et soins | 16 144 | 15 257 |
| Honoraires professionnels | 10 119 | 1 144 |
| Entretien et réparations | 8 845 | 10 124 |
| Activités | 8 564 | 3 872 |
| Fournitures de bureau et autres | 1 584 | 750 |
| Déplacements et représentation | 403 | 791 |
| Télécommunications | 240 | 240 |
| Taxes et permis | 73 | 210 |
| | <u>742 837</u> \$ | <u>461 254</u> \$ |
| Annexe K - Charges liées aux services - Milieu de vie | | |
| Honoraires professionnels | 195 330 \$ | - |
| Fournitures de bureau et autres | 54 | - |
| | <u>195 384</u> \$ | <u>-</u> \$ |
| Annexe L - Charges liées aux autres services | | |
| Classique Louis Coudu | 113 432 \$ | - |
| Licences de timbres de Pâques | 111 411 | 121 314 |
| Collectes de fonds | 22 724 | 11 164 |
| Intérêts | 2 614 | 1 493 |
| | <u>250 181</u> \$ | <u>133 971</u> \$ |
| Annexe M - Administration | | |
| Salaires et avantages sociaux | 664 469 \$ | 475 667 \$ |
| Entretien et réparations | 157 477 | 134 707 |
| Honoraires professionnels | 92 715 | 91 208 |
| Fournitures de bureau et informatiques | 64 274 | 53 070 |
| Taxes et permis | 53 612 | 36 557 |
| Intérêts sur la dette à long terme | 53 565 | 41 271 |
| Énergie | 46 912 | 49 170 |
| Activités | 12 016 | 26 133 |
| Assurances | 33 513 | 24 640 |
| Déplacements, représentation et réunions | 23 970 | 10 328 |
| Télécommunications | 18 328 | 20 802 |
| Frais bancaires | 10 753 | 6 453 |
| Publicité et promotion | 7 784 | 2 096 |
| Créances douteuses et irrécouvrables | 2 500 | 15 820 |
| Intérêts sur la marge de crédit et emprunt | 1 496 | 1 508 |
| Matériel roulant | 1 112 | 4 846 |
| Cotisations et associations | 747 | 679 |
| Alimentation et soins | 80 | - |
| Dons | - | 390 |
| | <u>1 245 323</u> \$ | <u>995 345</u> \$ |

FONDATION PAPILLON**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES CONSOLIDÉS****EXERCICES TERMINÉS LE 31 MARS 2023 ET LE 31 MARS 2022**

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|------------------|------------------|
| Annexe N - Amortissements | | |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 733 541 \$ | 678 235 \$ |
| Amortissement des actifs incorporels | 6 216 | 5 520 |
| Amortissement des produits reportés grevés aux immobilisations corporelles | (621 582) | (642 882) |
| Amortissement de l'aide financière reportée | <u>(37 500)</u> | <u>(37 500)</u> |
| | <u>80 675 \$</u> | <u>3 373 \$</u> |
| Annexe O - Autres charges | | |
| Perte sur disposition de placements | 25 944 \$ | 18 022 \$ |
| Perte sur réévaluation de placements | 1 318 | - |
| Règlement d'une poursuite | <u>25 000</u> | <u>-</u> |
| | <u>52 262 \$</u> | <u>18 022 \$</u> |

Fondation Papillon
TABLEAU A - Revenus et charges ventilés par service
pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

| | 2022 | | | | | | | | | | 2023 | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------|---------------|-----------------|--------------|-----------|-----------------------|-----------|---------------|-----------------|-------|---------------------------------|---------------|-----------------|--------------|----------|-----------------------|-----------|---------------|-----------------|-------|-----------|
| | Siège Social et autres services | Camp Papillon | Camp DeGrandpré | Camp St-Pats | Garderie | Centre de Stimulation | Résidence | Milieu de vie | Levées de fonds | Total | Siège Social et autres services | Camp Papillon | Camp DeGrandpré | Camp St-Pats | Garderie | Centre de Stimulation | Résidence | Milieu de vie | Levées de fonds | Total | |
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ |
| PRODUITS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>Subventions</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Gouvernement du Québec - MELS | | 310 611 | 13 473 | | 1 357 890 | | | | | | | | | | | | | | | | 271 946 |
| Gouvernement du Québec - Ministère de la Famille | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 170 887 |
| Gouvernement du Québec - Emploi Québec | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Gouvernement fédéral - Emploi et Développement social | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Canada - salarial | | 18 150 | 20 783 | | | 71 969 | 43 000 | | | | | | | | | | | | | | 117 477 |
| Gouvernement fédéral - salariale 10% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Gouvernement fédéral - salariale 75% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Autres subventions - programmes spéciaux | | 2 706 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 44 378 |
| Gouvernement du Canada - salariales COVID 19 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 437 850 |
| Allergo | | | | | | 100 382 | | | | | | | | | | | | | | | 49 087 |
| | | 331 467 | 34 256 | | 1 357 890 | 172 351 | 43 000 | | | | | | | | | | | | | | 2 091 625 |
| Dons et Collectes de fonds | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Public - Lettre d'appel, dons généraux, dons spéciaux | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dons majeurs | 108 902 | 380 297 | 58 450 | | 51 549 | 29 042 | 19 779 | | | | | | | | | | | | | | 857 766 |
| Classique de Golf Louis Coutu | 926 697 | 70 000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 048 346 |
| Legs et successions | 485 620 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Campagnes de financement | 127 555 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 83 698 |
| | 3 394 | 10 099 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 9 601 |
| | 1 652 168 | 460 396 | 58 450 | | 51 549 | 29 042 | 19 779 | | | | | | | | | | | | | | 1 999 411 |
| Contributions des usagers | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Contributions des usagers | | 304 548 | | | 179 437 | 75 480 | 603 855 | | | | | | | | | | | | | | 734 398 |
| Locations de camps | | 203 169 | 419 555 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 336 554 |
| | | 507 717 | 419 555 | | 179 437 | 75 480 | 603 855 | | | | | | | | | | | | | | 1 070 952 |
| Autres revenus | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Loyers | 185 417 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 204 569 |
| Prêt de personnel | | | | | 74 880 | | | | | | | | | | | | | | | | 74 880 |
| Transports | 5 980 | | 11 697 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 5 256 |
| Autres - revenu sur placements | 13 474 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 460 |
| | 204 871 | | 11 697 | | 74 880 | | | | | | | | | | | | | | | | 286 165 |
| | 1 857 039 | 1 299 580 | 523 958 | | 1 663 756 | 276 873 | 666 634 | | | | | | | | | | | | | | 5 448 153 |
| Total des produits | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Fondation Papillon
TABLEAU A - Revenus et charges ventilés par service
pour l'exercice terminé le 31 mars 2023

| | 2023 | | | | | | | 2022 | | | | | | | | | |
|--|---------------------------------|---------------|-----------------|--------------|-----------|-----------------------|-----------|---------------|-----------------|-----------|----|----|----|----|----|-----------|--|
| | Siège Social et autres services | Camp Papillon | Camp DeGrandpré | Camp St-Pats | Garderie | Centre de Stimulation | Résidence | Milieu de vie | Levées de fonds | Total | | | | | | Total | |
| | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | |
| CHARGES | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Salaires et avantages sociaux | 664 469 | 645 947 | 187 062 | - | 1 052 883 | 250 676 | 696 865 | - | - | 3 497 902 | | | | | | 2 697 118 | |
| Taxes et permis | 53 612 | 38 340 | 54 689 | 2 776 | - | - | 73 | - | - | 149 490 | | | | | | 183 090 | |
| Assurances | 33 513 | 83 391 | 73 616 | 6 941 | 6 941 | 1 548 | 1 584 | 54 | - | 197 461 | | | | | | 154 738 | |
| Fournitures de bureau et informatiques | 64 274 | 16 289 | 5 681 | 94 | 10 480 | 542 | 10 119 | 195 330 | - | 92 415 | | | | | | 77 656 | |
| Honoraires professionnels | 92 715 | 16 009 | 3 887 | 6 965 | 113 282 | 4 394 | - | - | - | 336 047 | | | | | | 119 910 | |
| Loyer et locations de salles | | | | | | | | | | 117 676 | | | | | | 116 507 | |
| Energie | 46 912 | 99 939 | 102 369 | - | 5 032 | 399 | 403 | - | - | 249 220 | | | | | | 204 825 | |
| Déplacements et représentation | 23 970 | 2 806 | 4 242 | - | 943 | - | - | - | - | 36 852 | | | | | | 20 230 | |
| Cotisations et associations | 747 | 1 981 | 233 | - | 242 | - | 240 | - | - | 3 904 | | | | | | 6 178 | |
| Télécommunications | 18 328 | 16 036 | 6 021 | - | - | - | - | - | - | 40 867 | | | | | | 44 855 | |
| Matériel roulant | 1 112 | 24 579 | 4 896 | - | - | - | - | - | - | 30 587 | | | | | | 38 027 | |
| Publicité et promotion | 7 784 | 1 605 | 120 | - | - | - | - | - | - | 9 509 | | | | | | 5 197 | |
| Entretien et réparations | 157 477 | 282 579 | 122 516 | - | 39 496 | - | 8 845 | - | - | 610 913 | | | | | | 418 504 | |
| Créances douteuses | 2 500 | 87 049 | 4 729 | - | 591 | 6 637 | 8 564 | - | - | 3 361 | | | | | | 31 518 | |
| Activités | 12 016 | 68 526 | 100 507 | - | 102 879 | 6 776 | 16 144 | - | - | 201 845 | | | | | | 251 545 | |
| Alimentation et soins | 80 | - | - | - | - | - | - | - | - | 294 912 | | | | | | 195 675 | |
| Bourses | - | 10 000 | - | - | - | - | - | - | - | 10 000 | | | | | | - | |
| Dons | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | 390 | |
| Intérêts sur la dette à long terme | 53 565 | - | - | - | - | - | - | - | - | 53 565 | | | | | | 41 271 | |
| Intérêts sur la marge de crédit | 1 496 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 496 | | | | | | 1 508 | |
| Intérêts et frais bancaires | 10 753 | - | - | - | - | - | - | - | - | 10 753 | | | | | | 6 453 | |
| Charges autres services | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Collectes de fonds | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Licences de Timbres de Pâques | 111 411 | - | - | - | - | - | - | - | 22 724 | 22 724 | | | | | | 11 164 | |
| Classique de Golf Louis Coult | 113 432 | - | - | - | - | - | - | - | - | 111 411 | | | | | | 121 314 | |
| Intérêts | 2 614 | - | - | - | - | - | - | - | - | 113 432 | | | | | | - | |
| | 227 457 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 614 | | | | | | 1 493 | |
| Excédent des produits sur les charges (charges sur les produits) avant amortissements et autres charges | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 384 259 | (95 766) | (146 610) | (9 835) | 245 246 | 5 901 | (76 203) | (195 384) | 362 101 | 473 709 | | | | | | 698 987 | |
| Amortissements | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Immobilisations des immobilisations corporelles | 26 547 | 121 327 | 521 380 | - | - | 6 971 | 57 316 | - | - | 733 541 | | | | | | 678 235 | |
| Actifs intangibles | 6 216 | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 216 | | | | | | 5 520 | |
| Apports reportés grevant les immobilisations corporelles | (4 679) | (85 553) | (477 658) | - | - | (2 647) | (51 045) | - | - | (621 562) | | | | | | (642 882) | |
| Amortissement aide Financière reportée | - | - | (37 500) | - | - | - | - | - | - | (37 500) | | | | | | (37 500) | |
| Excédent des produits sur les charges avant autres charges | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 28 084 | 35 774 | 6 222 | - | 245 246 | 4 324 | 6 271 | - | - | 80 675 | | | | | | 3 373 | |
| Autres charges | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Perte sur disposition de placements | 356 175 | (131 540) | (152 832) | (9 835) | 245 246 | 1 577 | (82 474) | (195 384) | 362 101 | 393 034 | | | | | | 695 614 | |
| Perte sur réévaluation de placements | 25 944 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | 18 022 | |
| Règlement d'une poursuite | 25 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 25 000 | | | | | | - | |
| | 52 262 | - | - | - | - | - | - | - | - | 52 262 | | | | | | 18 022 | |
| Excédent des produits sur les charges | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 303 913 | (131 540) | (152 832) | (9 835) | 245 246 | 1 577 | (82 474) | (195 384) | 362 101 | 340 772 | | | | | | 677 592 | |