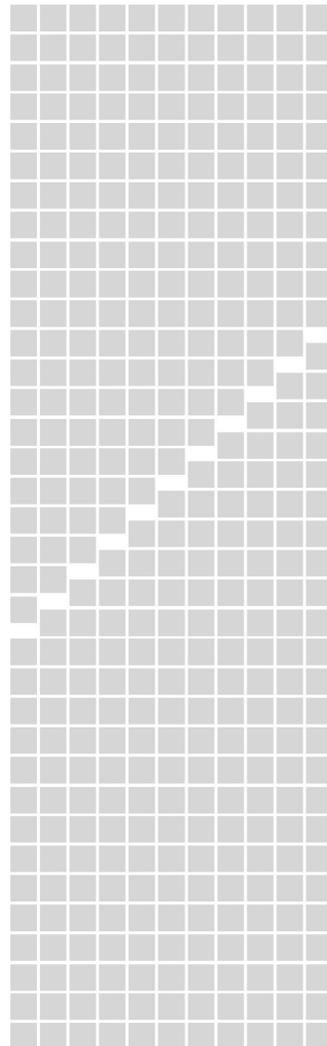
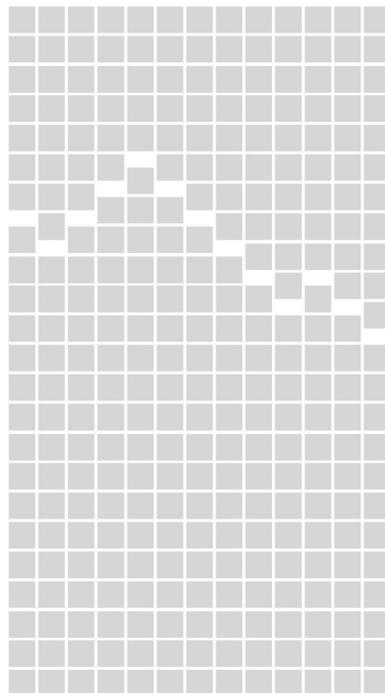
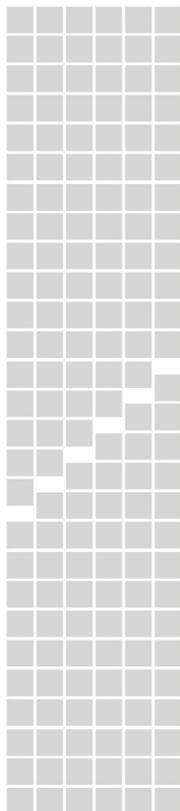




**PICARD CHORONZEY CPA INC**  
SOCIÉTÉ DE COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS

**La Fondation Héros de tous les jours**

*États financiers au 30 juin 2018*



## **Table des matières**

	<b>Page</b>
Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant	2 - 3
Résultats	4
Évolution de l'actif net	5
Flux de trésorerie	6
Situation financière	7
Notes complémentaires	8 - 12
Renseignements complémentaires	13



## **Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant**

Aux membres de  
La Fondation Héros de tous les jours

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de l'organisme La Fondation Héros de tous les jours, qui comprennent l'état de la situation financière au 30 juin 2018, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

### *Responsabilité de la direction à l'égard des états financiers*

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

### *Responsabilité du professionnel en exercice*

Notre responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en nous fondant sur notre examen. Nous avons effectué notre examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes.

Un examen d'états financiers conforme aux normes d'examen généralement reconnues du Canada est une mission d'assurance limitée. Le professionnel en exercice met en œuvre des procédures qui consistent principalement en des demandes d'informations auprès de la direction et d'autres personnes au sein de l'entité, selon le cas, ainsi qu'en des procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.

Les procédures mises en œuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en œuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur les états financiers.

*Fondement de la conclusion avec réserve*

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, La Fondation Héros de tous les jours tire des produits de dons dont il n'est pas possible de nous assurer de l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre examen de ces produits s'est limité aux montants inscrits dans les comptes de la Fondation Héros de tous les jours et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient être apportés aux montants des dons comptabilisés, de l'excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges, des flux de trésorerie liées aux activités de fonctionnement, de l'actif à court terme et des actifs nets pour les exercices terminés au 30 juin 2018 et 30 juin 2017.

*Conclusion avec réserve*

Au cours de notre examen, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans le paragraphe sur le fondement de la conclusion avec réserve, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme La Fondation Héros de tous les jours au 30 juin 2018, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

*Licard Chouinard CPA*

Anjou, le 17 décembre 2018

---

<sup>1</sup> Par CPA auditrice, CGA, permis de comptabilité publique n° A104215



## La Fondation Héros de tous les jours

### Résultats

Exercice terminé le 30 juin 2018

(non audité)

Page 4

	2018	2017
	\$	\$
<b>Produits</b>		
Activités de financement (note 3)		
- Produits des activités	24 192	2 405
- Dons liés aux activités	27 054	9 980
Dons non liés aux activités de financement	7 064	45 475
Intérêts et dividendes sur placements	1 572	2 929
Revenus sous forme de services	5 500	4 500
(Perte) Gain non réalisé sur placements	-	(538)
(Perte) Gain sur aliénation de placement	<u>(608)</u>	<u>344</u>
	<u>64 774</u>	<u>65 095</u>
<b>Charges</b>		
Frais d'administration (annexe A)	17 736	14 364
Coût des activités de financement (note 3)	16 869	4 988
Services offerts aux écoles (annexe B)	<u>33 049</u>	<u>44 947</u>
	<u>67 654</u>	<u>64 299</u>
<b>Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges</b>	<u><u>(2 880)</u></u>	<u><u>796</u></u>

**La Fondation Héros de tous les jours**

**Évolution de l'actif net**

**Exercice terminé le 30 juin 2018**

(non audité)

**Page 5**

	2018	2017
	\$	\$
<b>Solde au début</b>	<b>189 487</b>	188 691
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges - Page 3	<u><b>(2 880)</b></u>	<u>796</u>
<b>Solde à la fin</b>	<u><b>186 607</b></u>	<u><b>189 487</b></u>

# La Fondation Héros de tous les jours

## Flux de trésorerie

Exercice terminé le 30 juin 2018

(non audité)

Page 6

	2018	2017
	\$	\$
<b>Activités de fonctionnement</b>		
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	<b>(2 880)</b>	796
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement :		
Taxes à la consommation	<b>1 186</b>	(892)
Frais payés d'avance	<b>1 017</b>	(1 017)
Comptes à payer	<b><u>4 034</u></b>	<b><u>(63 237)</u></b>
	<b><u>3 357</u></b>	<b><u>(64 350)</u></b>
<b>Activités d'investissement</b>		
Augmentation de placements	<b>(162 351)</b>	8 047
Encaissement de placements	<b><u>56 264</u></b>	<u>-</u>
	<b><u>(106 087)</u></b>	<u>8 047</u>
<b>Diminution de la trésorerie et des équivalents de trésorerie</b>	<b>(102 730)</b>	(56 303)
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie au début</b>	<b><u>153 955</u></b>	<b><u>210 258</u></b>
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin</b>	<b><u>51 225</u></b>	<b><u>153 955</u></b>
<b>Constitution de la trésorerie et équivalents de trésorerie</b>		
Encaisse	<b><u>51 225</u></b>	<b><u>153 955</u></b>

**La Fondation Héros de tous les jours**

**Situation financière**

**30 juin 2018**

(non audité)

**Page 7**

	2018	2017
	\$	\$
<b>Actif</b>		
À court terme		
Encaisse	<b>51 225</b>	153 955
Taxes à la consommation	<b>1 353</b>	2 539
Frais payés d'avance	<u>-</u>	<u>1 017</u>
	<b>52 578</b>	157 511
Placements (note 4)	<u><b>162 351</b></u>	<u>56 264</u>
	<u><b>214 929</b></u>	<u><b>213 775</b></u>
<b>Passif</b>		
À court terme		
Comptes à payer (note 5)	<b>28 322</b>	24 288
<b>Actif net</b>		
Actif net non affecté - Page 4	<u><b>186 607</b></u>	<u>189 487</u>
	<u><b>214 929</b></u>	<u><b>213 775</b></u>

**Pour le conseil d'administration,**

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

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

**1. Statuts et nature des activités**

La Fondation est un organisme de charité à but non lucratif constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. Son objectif est de rendre des services scolaires aux enfants handicapés physiquement par le biais de financement de projets des écoles Victor-Doré et Joseph-Charbonneau. La Fondation est aussi connue sous son ancienne dénomination de Fondation des écoles Victor-Doré et Joseph-Charbonneau.

**2. Principales méthodes comptables**

L'organisme applique les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

**Utilisation d'estimations**

La préparation des états financiers 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. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

**Comptabilisation des produits**

La fondation applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée. Les apports reçus en dotations sont constatés à titre d'augmentation directe de l'actif net au cours de l'exercice.

Lorsque des dons sont dédiés à une école en particulier, la fondation transfère la valeur de ces dons en contrepartie de factures liées à des projets de cette école.

Les produits liés aux activités de financement sont inscrits aux résultats au moment où l'activité a lieu.

**Placements**

Les placements de portefeuille sont comptabilisés au coût.

**Apports reçus sous forme de services**

Les apports reçus à titre de services totalisant une valeur de 5 500 \$ ont été comptabilisés dans le poste Revenus sous forme de services et la contrepartie dans le poste Honoraires professionnels.

## **2. Principales méthodes comptables (suite)**

### **Apports reçus sous forme de services (suite)**

La fondation n'opère que par le biais de bénévoles qui lui consacrent des centaines d'heures par année pour l'aider à assurer la prestation de ses services. En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de bénévolat, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

### **Trésorerie et équivalents de trésorerie**

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie le solde bancaire et les dépôts à terme dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

### **Évaluation des Instruments financiers**

La fondation Héros de tous les jours évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur. Elle évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif et les obligations, qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de juste valeur sont comptabilisées dans les résultats sous la rubrique Gains (pertes) non réalisés sur placements.

Les actifs évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse et des taxes à la consommation.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des sommes dues aux écoles ainsi que les taxes à remettre des années antérieures.

Les actifs financiers de l'organisme évalués à la juste valeur se composent des titres de fonds cotés en bourse et des obligations.

### 3. Sommaire des activités de financement

Au cours de l'exercice, La fondation Héros de tous les jours a organisé plusieurs activités afin de recueillir des fonds destinés à financer ses activités générales de fonctionnement et les projets des écoles Victor-Doré et Joseph-Charbonneau.

	Produits \$	Dons \$	Débours \$	Excédent \$
Balle-molle	2 199	8 047	(2 450)	7 796
Casino	7 871	2 315	(6 631)	3 555
Chorale	-	1 400	(445)	955
Loterie	12 555	3 233	(4 522)	11 266
Show d'humour	1 220	1 000	-	2 220
Dr Clown	-	1 000	-	1 000
Livre d'images	-	3 000	-	3 000
Grand McDon	-	7 059	-	7 059
Financements divers	347	-	-	347
30e anniversaire	-	-	(2 821)	(2 821)
	<u>24 192</u>	<u>27 054</u>	<u>(16 869)</u>	<u>34 377</u>

### 4. Placements

	2018 \$	2017 \$
Fonds Fidelity actifs Canadien (884,672 parts en 2017)	-	24 585
Fonds Mackenzie Croissance (1220,208 parts en 2017)	-	31 679
Revenu Plus Investors B (6829,773 parts en 2018)	<b>53 812</b>	-
Revenu Allegro B (4591,136 parts en 2018)	<b>53 560</b>	-
Fonds Marché monétaire Can Investors (54978,630 parts en 2018)	<u>54 979</u>	<u>-</u>
	<u><b>162 351</b></u>	<u>56 264</u>

**5. Comptes à payer**

	2018	2017
	\$	\$
Comptes à payer aux écoles	<b>28 322</b>	16 128
Taxes de ventes à remettre	<u>-</u>	<u>8 160</u>
	<b><u>28 322</u></b>	<b><u>24 288</u></b>

Lors d'une rencontre du conseil d'administration le 11 octobre 2017, les membres ont proposé, voté et approuvé d'aider les écoles dans leurs projets alloués en encaissant un montant de 20 068 \$ à même les placements de La Fondation chez Groupe Investors. Les versements de 10 034 \$ pour chaque école seront faits seulement en septembre 2018.

**6. Instruments financiers**

La Fondation, par le biais de ses instruments financiers, est exposée à divers risques. L'analyse suivante fournit une mesure des risques à la date du bilan, soit au 30 juin 2018.

**Risque de prix autre**

Le risque de prix autre est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des prix du marché (autres que celles découlant du risque de taux d'intérêt ou du risque de change), que ces variations soient causées par des facteurs propres à l'instrument en cause ou à son émetteur, ou par des facteurs affectant tous les instruments financiers similaires négociés sur le marché. L'organisme est exposé au risque de prix autre en raison des placements dans des actions cotées en bourse dont la valeur fluctue en fonction de la cote boursière.

**Risque de crédit**

La Fondation n'encourt pas de risque de crédit significatif à l'égard des débiteurs.

**Risque de taux d'intérêt**

La fondation est exposée au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêts fixe et à taux d'intérêts variable. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent la Fondation à un risque de juste valeur et ceux à taux variable à un risque de flux de trésorerie.

**6. Instruments financiers (suite)**

**Risque de marché**

Le risque de marché associé aux placements est réduit au minimum, ces actifs étant investis dans des titres et fonds à revenus fixes auprès de grandes institutions financières. La fondation gère son portefeuille de placements en fonction de ses besoins de trésorerie et de façon à optimiser les revenus d'intérêt.

**La Fondation Héros de tous les jours**

**Renseignements complémentaires**

**Exercice terminé le 30 juin 2018**

(non audité)

**Page 13**

	2018	2017
	\$	\$

**Annexe A**

**Frais d'administration**

Assurances	<b>1 134</b>	924
Fournitures de bureau et papeterie	<b>406</b>	100
Frais bancaires	<b>1 815</b>	139
Frais de poste	<b>3</b>	123
Honoraires de comptabilité	<b>7 533</b>	7 524
Honoraires professionnels	<b>5 930</b>	4 500
Publicité et promotion	<b>346</b>	434
Taxes et permis	<b>34</b>	53
Télécommunications	<b><u>535</u></b>	<u>567</u>
	<b><u>17 736</u></b>	<u>14 364</u>

**Annexe B**

**Services offerts aux écoles**

École Victor-Doré	<b>21 287</b>	39 357
École Joseph-Charbonneau	<b><u>11 762</u></b>	<u>5 590</u>
	<b><u>33 049</u></b>	<u>44 947</u>