Ministère de la Famille
Québec

Rapport financier annuel

2018-2019 Version 0.0 Mode BROUILLON

CENTRE DE LA PETITE ENFANCE

BUREAUX COORDONNATEURS DE LA GARDE EN MILIEU FAMILIAL

Nom de l'entreprise :
LIEU DES PETITS

Nom de division de garde en installation : **LIEU DES PETITS**

Numéro de division de garde en installation : **2327-1836**
Numéro de division BC : **7000-7113**
Numéro de division BC : **7000-7387**

2327-1836 : LIEU DES PETITS

TABLE DES MATIÈRES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

	Section débutant à la page
IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE	N/A
RÉSOLUTION APPROUVANT LE RAPPORT FINANCIER	N/A
ÉTATS FINANCIERS	
RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT SUR LES ÉTATS FINANCIERS	4
ÉTATS FINANCIERS	
ÉTAT DES RÉSULTATS	5
BILAN	6
ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET	7
ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE	8
NOTES ET RENSEIGNEMENTS NON AUDITÉS	9
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	
ANNEXE 1 : VENTILATION DES PRODUITS	10
ANNEXE 2 : VENTILATION DES CHARGES	11
ANNEXE 3 : SUBVENTIONS POUR LE FINANCEMENT DES INFRASTRUCTURES	12
ANNEXE 4 : EST REMPLACÉE PAR L'ÉTAT DE LA RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL	
ANNEXE 5 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13
ANNEXE 6 : DETTE À LONG TERME	14
RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL	
RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT SUR L'ÉTAT DE LA RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL	N/A
ÉTAT DE LA RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL	
ÉDUCATRICES QUALIFIÉES	N/A
ÉDUCATRICES NON QUALIFIÉES	N/A
ÉDUCATRICES SPÉCIALISÉES	N/A
PERSONNEL D'ENCADREMENT	N/A
AUTRES MEMBRES DU PERSONNEL	N/A
SUBVENTIONS OCTROYÉES AUX RSG	
RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT SUR L'ÉTAT DES SUBVENTIONS OCTROYÉES AUX RSG	N/A
ÉTAT DES SUBVENTIONS OCTROYÉES AUX RSG	N/A

2327-1836 : LIEU DES PETITS

TABLE DES MATIÈRES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

	Section débutant à la page
OCCUPATION ET PRÉSENCES RÉELLES DES ENFANTS	
RAPPORT D'ASSURANCE RAISONNABLE DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT SUR L'ÉTAT DE L'OCCUPATION ET DES PRÉSENCES RÉELLES DES ENFANTS	N/A
ÉTAT DE L'OCCUPATION ET DES PRÉSENCES RÉELLES DES ENFANTS	N/A
RAPPORT DE VALIDATION	N/A

2327-1836 : LIEU DES PETITS
RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT SUR LES ÉTATS FINANCIERS
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

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

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ÉTAT DES RÉSULTATS

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne		Note	Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation 2327-1836 2019 $	Fonds de la division du bureau coordonnateur 7000-7113 2019 $	Fonds de la division du bureau coordonnateur 7000-7387 2019 $	Total 2019 $	Total 2018 $
	PRODUITS							
001	Subventions gouvernementales (Annexe 1 - Section I, Ligne 410)		5000 à 5399	2 478 011	3 650 956	4 545 762	10 674 729	11 117 436
010	Revenus de garde (Annexe 1 - Section II, Ligne 449)		5400 à 5499	272 700			272 700	288 584
020	Autres revenus reliés à la garde (Annexe 1 - Section III, Ligne 460)		5500 à 5599	3 130	-	-	3 130	3 595
030	Produits d'autres sources (Annexe 1 - Section IV, Ligne 490)		5600 à 5999	45 195	9 929	209 758	264 882	68 191
050	**TOTAL DES PRODUITS (Annexe 1, Ligne 499)**			2 799 036	3 660 885	4 755 520	11 215 441	11 477 806
	CHARGES							
060	Frais directs (Annexe 2, ligne 520)		6000 à 6999	1 642 028	3 270 928	4 042 771	8 955 727	9 255 029
065	Frais auxiliaires (Annexe 2, ligne 540)		7000 à 7999	326 773	10 581	8 206	345 560	368 034
070	Frais reliés aux locaux (Annexe 2, ligne 560)		8000 à 8999	310 652	4 368	4 560	319 580	292 098
075	Frais administratifs (Annexe 2, ligne 580)		9000 à 9999	348 013	333 735	724 741	1 406 489	1 318 159
090	**TOTAL DES CHARGES (Annexe 2, Ligne 599)**			2 627 466	3 619 612	4 780 278	11 027 356	11 233 320
091	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges avant ajustements des subventions du ministère de la Famille pour des exercices antérieurs		---- ----	171 570	41 273	(24 758)	188 085	244 486
092	Ajustements des subventions du ministère de la Famille pour des exercices antérieurs							
	Ajustements des subventions par le ministère		5000 à 5039	(11 713)	(2 993)	(864)	(15 570)	6 235
099	**EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES**		---- ----	159 857	38 280	(25 622)	172 515	250 721

2327-1836 : LIEU DES PETITS

BILAN

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne		Note	Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation 2327-1836 2019 $	Fonds de la division du bureau coordonnateur 7000-7113 2019 $	Fonds de la division du bureau coordonnateur 7000-7387 2019 $	Total 2019 $	Total 2018 $
	ACTIF							
	Actif à court terme							
100	Encaisse		0100 à 0139	54 464	14 414	27 124	96 002	148 769
101	Placements temporaires	3	0200 à 0299	-	-	2 270 868	2 270 868	1 626 933
103	Subventions à recevoir du ministère de la Famille		0300 à 0339	-	-	-	-	293 519
104	Subventions pour le financement des infrastructures à recevoir		0340 à 0345	120 729	-	-	120 729	120 729
105	Créances et effets à recevoir	4	0420 à 0439	68 614	364	8 204	77 182	82 638
105.1	Contribution parentale à recevoir		0400 à 0419	13 517	-	-	13 517	22 925
106	Avances interfonds à recevoir		0440 à 0440	379 309	532 384	-	911 693	480 871
115	Frais payés d'avance		0600 à 0649	3 142	301	5 664	9 107	12 164
118	Autres		0900 à 0999	-	-	-	-	-
129	**Total - Actif à court terme**			639 775	547 463	2 311 860	3 499 098	2 788 548
	Actif à long terme							
130	Placements		1500 à 1599	-	-	-	-	-
135	Immobilisations corporelles (Annexe 5)	2	1000 à 1099	2 855 310	18 794	30 789	2 904 893	2 907 589
140	Actifs incorporels		1100 à 1199	-	-	-	-	-
143	Subventions pour le financement des infrastructures à recevoir		1200 à 1299	1 887 011			1 887 011	2 008 620
145	Dépôts de garantie		1900 à 1909	-	-	-	-	-
146	Frais reportés		1910 à 1919	-	-	-	-	-
146.1	Avances interfonds à recevoir		1920 à 1929	-	-	-	-	-
147	Autres		1930 à 1999	-	-	-	-	-
149	**Total - Actif à long terme**			4 742 321	18 794	30 789	4 791 904	4 916 209
150	**TOTAL DE L'ACTIF**			5 382 096	566 257	2 342 649	8 291 002	7 704 757

2327-1836 : LIEU DES PETITS

BILAN

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne		Note	Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation 2327-1836 2019 $	Fonds de la division du bureau coordonnateur 7000-7113 2019 $	Fonds de la division du bureau coordonnateur 7000-7387 2019 $	Total 2019 $	Total 2018 $
	PASSIF							
	Passif à court terme							
151	Découvert bancaire		0110 à 0139	-	-	-	-	-
153	Emprunts et effets à payer	6	2000 à 2004	30	-	-	30	30
153.1	Emprunts et effets à payer liés aux immobilisations		2005 à 2009	-	-	-	-	-
154	Avances interfonds à payer		2010 à 2019	-	-	911 693	911 693	480 871
155	Subventions à rembourser au ministère de la Famille		2100 à 2199	34 719	91 328	254 923	380 970	16 612
158	Créditeurs et frais courus	7	2200 à 2319	276 888	184 334	240 829	702 051	957 780
159	Allocation d'APSS à payer		2320 à 2329		205 159	338 952	544 111	555 343
160	Revenus reportés		2600 à 2699	-	-	-	-	9 522
163	Subventions diverses reportées	9	2700 à 2799	-	-	234 477	234 477	260 175
163.1	Allocation de transition reportée		2810 à 2819	-	-	-	-	-
165	Tranche de la dette à long terme échéant dans l'année (Annexe 6)		2900 à 2909	120 729	-	-	120 729	836 668
166	Tranche de l'obligation location-acquisition échéant dans l'année		2910 à 2919	-	-	-	-	-
167	Autres Apports reportés		2920 à 2999	43 291	45 075	45 891	134 257	51 590
170	**Total - Passif à court terme**			475 657	525 896	2 026 765	3 028 318	3 168 591

2327-1836 : LIEU DES PETITS

BILAN

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne		Note	Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation 2327-1836 2019 $	Fonds de la division du bureau coordonnateur 7000-7113 2019 $	Fonds de la division du bureau coordonnateur 7000-7387 2019 $	Total 2019 $	Total 2018 $
	Passif à long terme							
182	Dette à long terme (Annexe 6)		3000 à 3009	1 872 707	-	-	1 872 707	1 277 496
183	Allocation de transition reportée		3010 à 3019	19 861			19 861	22 275
185	Subventions pour le financement des infrastructures reportées (Annexe 3)		3200 à 3209	1 540 295			1 540 295	1 573 354
185.1	Subventions reportées autres que le ministère de la Famille	12	3220 à 3229	117 447	-	-	117 447	123 182
185.2	Dons affectés à un projet d'immobilisation reportés		3230 à 3239	-	-	-	-	-
186	Obligation découlant d'un contrat de location-acquisition		3300 à 3399	-	-	-	-	-
187	Avances interfonds à payer		3400 à 3499	-	-	-	-	-
188	Autres		3900 à 3999	-	-	-	-	-
189	**Total - Passif à long terme**			3 550 310	-	-	3 550 310	2 996 307
190	**TOTAL DU PASSIF**			4 025 987	525 896	2 026 765	6 578 628	6 164 898

2327-1836 : LIEU DES PETITS

BILAN

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne		Note	Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation 2327-1836 2019 $	Fonds de la division du bureau coordonnateur 7000-7113 2019 $	Fonds de la division du bureau coordonnateur 7000-7387 2019 $	Total 2019 $	Total 2018 $
	ACTIF NET							
191	Actif net investi en immobilisation		4000 à 4019	1 177 707	18 794	30 789	1 227 290	1 122 230
191.1	Actif net reçu à titre de dotations		4020 à 4029	-	-	-	-	-
193	Actif net affecté		4030 à 4039	-	-	-	-	-
195	Actif net non affecté		4040 à 4059	178 422	21 567	285 095	485 084	417 629
198	**TOTAL - ACTIF NET**			1 356 129	40 361	315 884	1 712 374	1 539 859
199	**TOTAL DU PASSIF ET DE L'ACTIF NET**			5 382 096	566 257	2 342 649	8 291 002	7 704 757

Pour le conseil d'administration

Administrateur: _____

Administrateur: _____

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne	Fonds de la division de garde en installation 2327-1836	Note	Investi en immobilisation $	Reçu à titre de dotation $	Affecté $	Non affecté $	Total 2019 $	Total 2018 $
201	**Actif net au début de l'exercice**		1 062 920	-	-	133 352	1 196 272	954 396
202	Redressements des exercices antérieurs		-	-	-	-	-	-
204	**Actif net au début ajusté**		1 062 920	-	-	133 352	1 196 272	954 396
205	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges		(82 656)	-	-	242 513	159 857	241 876
206	Apports reçus à titre de dotation		-	-	-	-	-	-
207	Investissements en immobilisations		197 443	-	-	(197 443)	-	-
208	Affectations d'origine interne		-	-	-	-	-	-
215	**Actif net à la fin de l'exercice**		1 177 707	-	-	178 422	1 356 129	1 196 272

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne	**Fonds de la division du bureau coordonnateur** **7000-7113**	*Note*	**Investi en immobilisation** $	**Reçu à titre de dotation** $	**Affecté** $	**Non affecté** $	**Total 2019** $	**Total 2018** $
201.1	**Actif net au début de l'exercice**		20 820	-	-	(18 739)	2 081	35 830
202.1	Redressements des exercices antérieurs		-	-	-	-	-	-
204.1	**Actif net au début ajusté**		20 820	-	-	(18 739)	2 081	35 830
205.1	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges		(5 206)	-	-	43 486	38 280	(33 749)
206.1	Apports reçus à titre de dotation		-	-	-	-	-	-
207.1	Investissements en immobilisations		3 180	-	-	(3 180)	-	-
208.1	Affectations d'origine interne		-	-	-	-	-	-
215.1	**Actif net à la fin de l'exercice**		18 794	-	-	21 567	40 361	2 081

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne	Fonds de la division du bureau coordonnateur 7000-7387	Note	Investi en immobilisation $	Reçu à titre de dotation $	Affecté $	Non affecté $	Total 2019 $	Total 2018 $
201.2	**Actif net au début de l'exercice**		38 490	-	-	303 016	341 506	298 912
202.2	Redressements des exercices antérieurs		-	-	-	-	-	-
204.2	**Actif net au début ajusté**		38 490	-	-	303 016	341 506	298 912
205.2	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges		(10 543)	-	-	(15 079)	(25 622)	42 594
206.2	Apports reçus à titre de dotation		-	-	-	-	-	-
207.2	Investissements en immobilisations		2 842	-	-	(2 842)	-	-
208.2	Affectations d'origine interne		-	-	-	-	-	-
215.2	**Actif net à la fin de l'exercice**		30 789	-	-	285 095	315 884	341 506

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne		*Note*	Investi en immobilisation	Reçu à titre de dotation	Affecté	Non affecté	Total 2019	Total 2018
			$	$	$	$	$	$
	Cumulé							
201.5	**Actif net au début de l'exercice**		1 122 230	-	-	417 629	1 539 859	1 289 138
202.5	Redressements des exercices antérieurs		-	-	-	-	-	-
204.5	**Actif net au début ajusté**		1 122 230	-	-	417 629	1 539 859	1 289 138
205.5	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges		(98 405)	-	-	270 920	172 515	250 721
206.5	Apports reçus à titre de dotation		-	-	-	-	-	-
207.5	Investissements en immobilisations		203 465	-	-	(203 465)	-	-
208.5	Affectations d'origine interne		-	-	-	-	-	-
215.5	**Actif net à la fin de l'exercice**		1 227 290	-	-	485 084	1 712 374	1 539 859

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne			Fonds de la division de garde en installation 2327-1836	Fonds de la division du bureau coordonnateur 7000-7113	Fonds de la division du bureau coordonnateur 7000-7387	Total	Total
			2019	2019	2019	2019	2018
	ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		$	$	$	$	$
301	Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges		159 857	38 280	(25 622)	172 515	250 721
302	Amortissements des subventions reportées		(85 472)	-	-	(85 472)	(196 426)
302.1	Amortissements des dons reportés		(5 735)	-	-	(5 735)	-
303	Amortissements des immobilisations corporelles		168 129	5 206	10 543	183 878	186 202
304	Amortissements des actifs incorporels		-	-	-	-	-
305	Amortissements des autres actifs		-	-	-	-	-
306	Perte (gain) sur disposition d'actifs		-	-	-	-	-
307	Autres:		-	-	-	-	-
316	Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement		(186 955)	(77 102)	638 552	374 495	(1 492 540)
319	**Rentrées (sorties) de fonds nettes - activités de fonctionnement**		49 824	(33 616)	623 473	639 681	(1 252 043)
	ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT						
323	Acquisition d'immobilisations corporelles		(175 159)	(3 180)	(2 842)	(181 181)	(189 217)
324	Produits de la cession d'immobilisations autres que terrains et immeubles		-	-	-	-	-
324.1	Produits de la cession de terrains et d'immeubles		-	-	-	-	-
327	Acquisition de placements		-	-	-	-	-
328	Produits de la cession de placements		-	-	(643 933)	(643 933)	340 681
336	Acquisition d'autres éléments d'actifs:		-	-	-	-	-
336	Produits de la cession d'autres éléments d'actifs		-	-	-	-	-
337	Autres: Avances interfonds		-	-	-	-	-
339	**Rentrées (sorties) de fonds nettes - activités d'investissement**		(175 159)	(3 180)	(646 775)	(825 114)	151 464
	ACTIVITÉS DE FINANCEMENT						
320	Subvention pour les projets de développement et d'investissement en infrastructure		49 999	-	-	49 999	-
321	Subvention pour le financement des infrastructures		-	-	-	-	121 610
322	Produits des emprunts et de la dette à long terme		-	-	-	-	-
330	Remboursement de la dette à long terme		-	-	-	-	(120 730)
338	Autres: Apports reportés et emprunt bancaire		38 086	20 725	23 876	82 667	262 779
340	**Rentrées (sorties) de fonds nettes - activités de financement**		88 085	20 725	23 876	132 666	263 659
359	**Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie**		(37 270)	(16 071)	574	(52 767)	(836 920)
360	**Trésorerie et équivalents de trésorerie (insuffisance) au début de l'exercice**		91 734	30 485	26 550	148 769	985 689
361	**Trésorerie et équivalents de trésorerie (insuffisance) à la fin de l'exercice [1]**		54 464	14 414	27 124	96 002	148 769
362	[1] **Comprend:**	Encaisse [Ligne 100]	54 464	14 414	27 124	96 002	148 769
363		Placements temporaires	-	-	-	-	-
364		Découvert bancaire [Ligne 151]	-	-	-	-	-
365		Autres:	-	-	-	-	-
366		**Total de la trésorerie et des équivalents de trésorerie**	54 464	14 414	27 124	96 002	148 769

2327-1836 : LIEU DES PETITS
NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

NOTES COMPLÉMENTAIRES
Centre de la petite enfance lieu des petits
Execice terminé le 31 mars 2019

1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme sans but lucratif a été constitué en vertu de la troisième partie de la Loi des Compagnies du Québec, il est exonéré d'impôt. Il opère un centre de la petite enfance et un bureau coordonnateur qui offre des services de garde aux enfants.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers de l'organisme sont préparés conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et présentés en conformité avec la forme définie par le Ministère de la Famille.

Utilisation d'estimations
La préparation des états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur le montant présenté au titre des actifs et des passifs, sur l'information fournie à l'égard des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers et sur le montant présenté au titre des produits et des charges au cours de l'exercice considéré. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

Les principales estimations portent sur la dépréciation des actifs financiers et sur la durée de vie utile des immobilisations corporelles.

Trésorerie et équivalents de trésorerie
Aux fins de l'état des flux de trésorerie, les liquidités comprennent les espèces et quasi-espèces qui ne sont grevées d'aucune affectation. Les espèces comprennent l'encaisse et les dépôts à vue. Les quasi-espèces comprennent les placements détenus pour faire face aux engagements de trésorerie à court terme mais non ceux détenus à des fins d'investissement; d'une façon plus précise, elles comprennent les placements dont la valeur ne risque pas de changer d'une façon significative et dont l'échéance n'excède pas trois mois de la date d'acquisition. Aucun placement détenu sous forme d'actions n'est inclus dans les quasi-espèces.

Présentation des états financiers
L'organisme présente ses états financiers par fonds.
Le **Fonds de la division de garde en installation** rend compte des activités pour les prestations de services de garde en installation.
Le **Fonds de la division du bureau coordonnateur** rend compte des activités pour les prestations de services de garde en milieu familial.

Comptabilisation des produits
L'organisme 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 dotation sont constatés à titre d'augmentation directe des actifs nets au cours de l'exercice.

Subventions et autres produits
L'organisme comptabilise les subventions comme produits de l'exercice au cours duquel les charges afférentes sont engagées. Les subventions sont constatées comme produits lorsqu'elles sont reçues ou à recevoir si le montant peut être déterminé de façon raisonnable et que l'encaissement est raisonnablement assuré.

Les revenus reliés à la garde sont comptabilisés lorsque les services de garde sont rendus conformément aux ententes de services. Les autres produits sont comptabilisés lorsque les services sont rendus conformément aux conditions des accords de vente et que le prix a été établi ou peut être déterminé.

L'aide gouvernementale relative à l'acquisition d'immobilisations corporelles est reportée et amortie au même rythme que les immobilisations corporelles correspondantes.

Ventilation des charges communes
Le **Centre de la petite enfance Lieu des Petits** ventile certaines de ses charges communes dans deux fonds distincts : le fonds de la division de la garde en installation et le fonds de la division du bureau coordonnateur.

Les salaires et les avantages sociaux de la direction et de certaines employées du personnel administratif ainsi que les frais d'opération et d'administration sont ventilés selon les clés de répartition suivantes :

- Salaires et avantages sociaux : au prorata du temps consacré à chaque fonds;
- Frais d'opération et d'administration : selon l'utilisation des services et/ou de l'équipement liés à chaque fonds.

Apports reçus sous forme de services
Plusieurs services et activités sont effectués par des membres bénévoles. Du fait que l'organisme ne se procure pas ces services contre paiement, de la variété des services et qu'il serait difficile de faire une estimation de leur juste valeur, ces dons ne sont pas pris en compte dans les états financiers.

Régime de retraite
Les employés du **Centre de la petite enfance Lieu des Petits** participent au Régime de retraite du personnel des centres de la petite enfance et des garderies privées subventionnées du Québec. Ce régime, administré par un comité de retraite indépendant, est à prestations déterminées et comporte des garanties de versement de rentes à la retraite. La comptabilité des régimes à cotisations déterminées est appliquée à ce régime car l'organisme ne dispose pas de suffisamment d'information pour appliquer la comptabilité des régimes à prestations déterminées.

Immobilisations
Les immobilisations sont présentées à leur coût d'origine et sont amorties selon la méthode et les taux suivants :

Bâtisses	4% linéaire et 4% dégressif
Équipement	20% dégressif
Mobilier de bureau	20% dégressif
Équipement informatique	30% dégressif
Aménagement de terrains	15% linéaire et 10% dégressif

INSTRUMENTS FINANCIERS

Évaluation des instruments financiers
L'organisme évalue initialement ses actifs et ses passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale.

Elle évalue ultérieurement tous ces actifs financiers et ses passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des placements, de la subvention à recevoir du Ministère de la Famille, des créances et effets à recevoir et de la contribution parentale à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'emprunt bancaire, des créditeurs et frais courus, des subventions à rembourser, des allocations d'APSS à payer et de la dette à long terme.

Coûts de transaction
L'organisme comptabilise ses coûts de transaction au résultat net de l'exercice où ils sont engagés. Cependant, les instruments financiers qui ne seront pas évalués ultérieurement à la juste valeur sont majorés des coûts de transaction directement attribuables à la création, à l'émission ou à la prise en charge.

3. PLACEMENTS TEMPORAIRES

Les placements temporaires sont comptabilisés au coût

	2019	2018
Compte avantage Entreprise Desjardins, au taux de 1.35%, sans échéance.	2 270 868 $	1 626 933 $

4. CRÉANCES ET EFFETS À RECEVOIR

	2019	2018
Avances à des employés	- $	4 142 $
Compte à recevoir RSG	5 100	5 504
Autres subventions à recevoir	19 538	21 250
Autres	904	244
Taxes de vente	51 640	51 498
	77 182 $	82 638 $

5. IMMOBILISATIONS

Voir Annexe 5

6. EMPRUNT BANCAIRE

L'organisme dispose d'un crédit autorisé de 110 000 $ soit 10 000 $ sur une carte de crédit et deux limites de crédit 50 000 $ chacun, renouvelable annuellement. Ce crédit autorisé porte intérêt au taux de 7.95%.

7. CRÉDITEURS

	2019	2018
Fournisseurs	14 224 $	96 748 $
Frais courus	14 306	24 889
Dû aux RSG	397 057	443 148
Salaires et vacances	202 007	297 564
Déductions à la source	25 229	20 025
Régime de retraite	10 822	12 660
Somme à payer à l'état	38 406	61 442
Autres	-	1 304
	702 051 $	957 780 $

8. DETTE À LONG TERME

	2019	2018
Prêt à terme (PFI), remboursable sur 25 ans par des versements semestriels égaux et consécutifs de 23 865 $, auxquels s'ajouteront les intérêts à taux fixe de 2.791%, renouvelable le 26 mars 2024, échéant le 26 mars 2031. Les conditions de crédit exigent que l'organisme n'hypothèque ou ne dispose d'aucune façon les immobilisations objet du PFI. Une hypothèque mobilière sur les subventions à recevoir et l'universalité des créances a été constituée en garantie du prêt d'une valeur comptable de 202 860$.	715 939	763 668
Prêt à terme (PFI), remboursable sur 25 ans par des versements semestriels égaux et consécutifs de 36 500 $. auxquels s'ajouteront les intérêts à taux fixe de 1.814%, renouvelable le 26 août 2021, échéant le 26 août 2038. Les conditions de crédit exigent que l'organisme n'hypothèque ou ne dispose d'aucune façon les immobilisations objet du PFI. Une hypothèque mobilière sur les subventions à recevoir et l'universalité des créances a été constituée en garantie du prêt d'une valeur comptable de 202 860S.	1 277 496	1 350 495
	1 993 435	2 114 163
Versement échéant au cours du prochain exercice.	(120 729)	(836 668)
	1 872 706	1 277 495

Les versements en capital pour les prochains exercices s'établissent comme suit: ; 2020, 120 729$; 2021, 120729 $; 2022, 1 179 225$; 2023, 47 729S

9. SUBVENTIONS DIVERSES REPORTÉES

De plus, depuis 2014, le CPE reçoit des apports de la «Société de gestion du fonds pour le développement des jeunes enfants» pour le projet «Table 0-5 ans de Cavendish». Ces apports servent à financer des activités visant à favoriser le plus tôt possible le développement global des enfants âgés de cinq ans et moins, vivant en situation de pauvreté. Ces apports seront constatés à titre de revenu au cours des exercices financiers où les dépenses afférentes seront engagées.

	2019	2018
Solde au début	260 175 $	228 677 $
Apports « Table 0- 5 ans Cavendish »	175 346	112 816
Montant constaté à titre de produits de l'exercice (voir annexe A ci-dessous)	(201 044)	(81 318)
Solde à la fin	234 477 $	260 175 $

ANNEXE A

Dépenses afférentes au projet «Table 0-5 ans Cavendish» et incluses aux résultats

	2019	2018
Salaires et charges sociales	70 411 $	47 655 $
Honoraires professionnels	105 032	24 853
Frais de formation et d'atelier	3 310	1 199
Télécommunication	1 329	628
Frais de bureau	6 962	454
Frais reliés aux locaux	2 451	2 859
Fais de déplacement et repas	5 650	1 432
Matériel éducatif	4 632	
Autres fournitures	1 267	2 238
	201 044 $	81 318 $

10. APPORTS REPORTÉS

Les CPE ont reçu une allocation spécifique pour soutien de la qualité des services de garde et une allocation spécifique pour faciliter la transition scolaire. Ces allocations spécifiques font partie intégrante de la subvention de fonctionnement de l'exercice financier 2018-2019. Elles seront constatées à titre de revenus au cours des exercices financiers où les dépenses afférentes seront engagées.

	2019	2018
Solde au début	51 590 $	21 696 $
Allocation spécifique pour faciliter la transition	-	5 225
Allocation spécifique pour soutien de la qualité de services	24 025	46 365
Subventions pour l'intégration des enfants à besoin particuliers	175 258	
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(116 616)	(21 696)
Solde à la fin	134 257 $	51 590 $

11. SUBVENTIONS POUR LE FINANCEMENT DES INFRASTRUCTURES REPORTÉES

Voir annexe 3

12. SUBVENTIONS REPORTÉES AUTRES QUE LE MINISTÈRE DE LA FAMILLE

Les apports reportés représentant les subventions reçues du CEDEC qui ont servi à l'acquisition d'immobilisations. Les subventions sont amorties au même taux que les immobilisations auxquelles ils s'appliquent.

	2019	2018
Solde au début	123 182 $	128 918 $
Apports de l'exercice	-	-
Montant amorti dans les résultats	(5 735)	(5 735)
Solde à la fin	117 447 $	123 182 $

13. ALLOCATION DE TRANSITION REPORTÉE

Les CPE ont reçu une allocation de transition reportée liée à la révision du mode de financement. Cette allocation de transition fait partie intégrante de la subvention de fonctionnement de l'exercice financier 2017-2018. Elle sera constatée à titre de revenu au cours des exercices financiers où les dépenses afférentes seront engagées.

	2019	2018
Solde au début	22 275 $	24 688 $
Portion à court terme de l'exercice précédent	-	-
	22 275	24 688
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	-	-
Montant amorti dans les résultats	(2 413)	(2 413)
	19 862	22 275
Portion à court terme	-	-
Solde à la fin (Portion à long terme)	19 861 $	22 275 $

14. DÉPENDANCE ÉCONOMIQUE

L'organisme détient un permis de garde délivré par le Ministère de la Famille. La presque totalité des revenus de garde provient du Ministère de la Famille.

15. RÉGIME DE RETRAITE

L'organisme contribue au Régime de retraite du personnel des centres de la petite enfance et des garderies privées subventionnées du Québec. Ce régime de retraite s'adresse à tout le personnel salarié des centres de la petite enfance, des garderies subventionnées 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 totales correspondent à 13.2% du salaire admissible au cours de l'exercice terminé au 31 mars 2019 (2018 :13,2%).

Le Ministère de la Famille accorde une subvention qui est établie sur la base de la masse salariale admissible du **Centre de la petite enfance Lieu des Petits** et du taux de contribution fixé par le régime. Le Centre de la petite enfance Lieu des Petits détermine la masse salariale admissible selon les dispositions et les conditions d'admissibilité décrites dans le Régime du personnel des centres de la petite enfance et des garderies privées subventionnées du Québec. La subvention est versée à la caisse de retraite du régime pour et au nom du **Centre de la petite enfance Lieu des Petits.**

16. ASSURANCE COLLECTIVE

L'organisme contribue à l'assurance collective et de congés de maternité du personnel des centres de la petite enfance, des bureaux coordonateurs et des garderies privées subventionnées du Québec. Ce régime d'assurance s'adresse à tout le personnel salarié admissible des centres de la petite enfance, des garderies subventionnées et des bureaux coordonnateurs qui participent à ces régimes.

Le Ministère de la Famille accorde une subvention qui est établie à 4% de la masse salariale admissible du **Centre de la petite enfance Lieu des Petits.** La subvention est directement versée aux régimes d'assurance collective et de congés de maternité pour et au nom de l'organisme, à titre de contribution de l'employeur. Cette subvention n'est pas transférable.

17. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques et concentrations

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé, à divers risques. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de l'organisme aux risques à la date du bilan, soit au 31 mars 2019.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'un organisme éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement en regard à sa dette à long terme, l'emprunt bancaire de ses créditeurs et frais courus.

Risque de marché

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison de variations des prix du marché. Le risque de marché inclut trois types de risque : le risque de change, le risque de taux d'intérêt et le risque de prix autre. L'organisme est principalement exposé au risque de taux d'intérêt.

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 du marché. L'organisme est exposé 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 fixes assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur et ceux à taux variables à un risque de trésorerie.

18. VENTILATION DES CHARGES COMMUNES

L'organisme classe ses charges dans les fonds BC et les fonds installations en imputant à chacune des composantes les charges directes qu'elle a générées durant l'exercice. Quant aux charges communes, celles-ci sont réparties selon la clé de répartition la plus appropriée. Ainsi, les salaires et charges sociales sont ventilés en fonction du temps alloué estimé par la direction, les frais reliés aux locaux sont répartis selon la surface consacrée à la réalisation des activités se rapportant à une composante donnée. Quant aux autres charges, elles sont généralement imputées en fonction du coût respectif revenant à chaque composante, tel qu'estimé par la direction.

19. CHIFFRES COMPARATIFS

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

2327-1836 : LIEU DES PETITS
RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES NON AUDITÉS
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

NON CONCERNÉ

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ANNEXE 1 - VENTILATION DES PRODUITS

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne		Folios du Grand livre	Fonds de la division de garde en installation 2019				Fonds de la division du bureau coordonnateur 2019		Total 2019	Total 2018
			Installation 2327-1836	Installation 3006-8684	Division garde inst.2327-1836	Total	Division BC 7005-4054	Division BC 7005-4275		
	SECTION I. SUBVENTIONS GOUVERNEMENTALES		Col. (1) $	Col. (2) $	Col. (6) $	Col. (7) $	Col. (7.1) $	Col. (7.2) $	Col. (7.3) $	Col. (8) $
	Subventions du ministère de la Famille									
401	Subvention de fonctionnement / annuelle	5000 à 5009	957 000	1 142 472	-	2 099 472	3 616 828	4 464 599	10 180 899	10 630 783
402	Subvention pour le financement des infrastructures (Annexe 3, ligne 690)	5010 à 5069	60 400	68 048		128 448			128 448	132 185
402.1	Subvention pour le régime de retraite	5070 à 5079	48 978	52 230	-	101 208	14 389	24 876	140 473	127 480
402.2	Subvention pour les régimes d'assurance collective et de congés de maternité	5080 à 5089	29 444	30 985	-	60 429	11 842	11 800	84 071	93 468
402.3	Subvention pour la mesure exceptionnelle de soutien à l'intégration d'un enfant handicapé	5090 à 5099	-	68 948	-	68 948	-	-	68 948	13 070
403.1	Autres subventions	5100 à 5109	-	-	-	-	7 650	44 240	51 890	26 141
404	**Total – Subventions du ministère de la Famille**		1 095 822	1 362 683	-	2 458 505	3 650 709	4 545 515	10 654 729	11 023 127
	Autres subventions									
405.1	Subventions gouvernementales fédérales	5300 à 5309	-	-	-	-	-	-	-	-
405.2	Autres subventions	5310 à 5349	15 148	4 358	-	19 506	247	247	20 000	94 309
405	**Total – Autres subventions**		15 148	4 358	-	19 506	247	247	20 000	94 309
410	**TOTAL - SUBVENTIONS GOUVERNEMENTALES**		1 110 970	1 367 041	-	2 478 011	3 650 956	4 545 762	10 674 729	11 117 436

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ANNEXE 1 - VENTILATION DES PRODUITS

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne		Folios du Grand livre	Fonds de la division de garde en installation 2019				Fonds de la division du bureau coordonnateur 2019		Total 2019	Total 2018
			Installation 2327-1836	Installation 3005-8584	Division garde inst.2327-1836	Total	Division BC 7005-4064	Division BC 7005-4275		
			Col. (1) $	Col. (2) $	Col. (6) $	Col. (7) $	Col. (7.1) $	Col. (7.2) $	Col. (7.3) $	Col. (8) $
	SECTION II . REVENUS DE GARDE									
	II.a Garde des enfants de 0 à 17 mois et de 18 à 29 mois à la pouponnière									
411	Contribution parentale de base	5400 à 5404	-	18 022		18 022			18 022	18 900
412	Contribution parentale de base-Enfants remplaçants	5405 à 5409	-	-		-			-	-
418	Autres contributions parentales (NON PCR)	5410 à 5414	-	-		-			-	-
420	**Total - Enfants de 0 à 17 mois et de 18 à 29 mois à la pouponnière**		-	18 022		18 022			18 022	18 900
	II.b Garde des enfants de 18 à 47 mois									
421	Contribution parentale de base	5415 à 5419	99 869	87 933		187 802			187 802	192 592
422	Contribution parentale de base-Enfants remplaçants	5420 à 5424	-	-		-			-	-
428	Autres contributions parentales (NON PCR)	5425 à 5429	-	-		-			-	-
430	**Total - Enfants de 18 à 47 mois**		99 869	87 933		187 802			187 802	192 592
	II.c Garde des enfants de 48 à 59 mois									
431	Contribution parentale de base	5430 à 5434	31 986	33 431		65 417			65 417	74 744
432	Contribution parentale de base-Enfants remplaçants	5435 à 5439	-	702		702			702	1 166
438	Autres contributions parentales (NON PCR)	5440 à 5444	-	-		-			-	-
440	**Total - Enfants de 48 à 59 mois**		31 986	34 133		66 119			66 119	75 910
	II.d Garde des enfants d'âge scolaire									
441	Contribution parentale de base	5445 à 5449	-	-		-			-	-
442	Contribution parentale de base-Enfants remplaçants	5450 à 5454	-	-		-			-	-
443	Contribution parentale de base-Mesure transitoire	5455 à 5459	-	757		757			757	1 182
444	Autres contributions parentales (NON PCRS)	5460 à 5464	-	-		-			-	-
445	**Total - Enfants d'âge scolaire**		-	757		757			757	1 182
449	**TOTAL - REVENUS DE GARDE**		131 855	140 845		272 700			272 700	288 584

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ANNEXE 1 - VENTILATION DES PRODUITS

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne		Folios du Grand livre	Fonds de la division de garde en installation 2019				Fonds de la division du bureau coordonnateur 2019		Total 2019	Total 2018
			Installation 2327-1836	Installation 3005-8584	Division garde Inst.2327-1836	Total	Division BC 7005-4054	Division BC 7005-4275		
			Col. (1) $	Col. (2) $	Col. (6) $	Col. (7) $	Col. (7.1) $	Col. (7.2) $	Col. (7.3) $	Col. (8) $
	SECTION III – AUTRES REVENUS RELIÉS À LA GARDE									
450	Sorties éducatives	5500 à 5509	-	290	-	290	-	-	290	1 500
451	Articles d'hygiène	5510 à 5519	-	-	-	-			-	-
452	Repas additionnels	5520 à 5529	-	165	-	165			165	-
453	Heures additionnelles	5530 à 5539	270	-	-	270			270	-
454	Frais de retard	5540 à 5549	50	-	-	50			50	60
458	Autres Autres	5550 à 5559	1 116	1 239	-	2 355	-	-	2 355	2 035
460	**TOTAL – AUTRES REVENUS RELIÉS À LA GARDE**		1 436	1 694	-	3 130	-	-	3 130	3 595
	SECTION IV – PRODUITS D'AUTRES SOURCES									
470	Revenus provenant des RSG	5600 à 5609					280	-	280	980
471	Dons de loyer	5610 à 5619	-	-		-	-	-	-	-
473	Autres dons	5620 à 5629	-	-		-	540	540	1 080	-
480	Revenus d'intérêts	5630 à 5639	3 813	5 879	-	9 692	8 099	6 816	24 607	17 731
485	Revenus de location	5640 à 5649	5 407	-		5 407	-	-	5 407	5 339
486	Dons affectés à un projet d'immobilisation	5650 à 5659	1 447	4 288		5 735	-	-	5 735	5 735
488	Autres Table de concertation 0-5ans	5660 à 5699	-	-	-	-	-	201 044	201 044	-
489	Autres Revenus-chèques NSF et autres	5660 à 5699	2 080	75	-	2 155	-	-	2 155	203
489.1	Autres Autres	5660 à 5699	2 104	20 102	-	22 206	1 010	1 358	24 574	38 203
490	**TOTAL - PRODUITS D'AUTRES SOURCES**		14 851	30 344	-	45 195	9 929	209 758	264 882	68 191
499	**TOTAL DES PRODUITS**		1 259 112	1 539 924	-	2 799 036	3 660 885	4 755 520	11 215 441	11 477 806

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ANNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne		Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation 2019				Fonds de la division du bureau coordonnateur 2019		Total 2019	Total 2018
			Installation 2327-1836	Installation 3005-8584	Division garde inst. 2327-1836	Total	Division BC 7005-4054	Division BC 7005-4275		
	SECTION 1. FRAIS DIRECTS									
	1.1 Masse Salariale		Col. (1)	Col. (2)	Col. (6)	Col. (7)	Col. (7.1)	Col. (7.2)	Col. (7.3)	Col. (8)
	1.1.1 Rémunération		$	$	$	$	$	$	$	$
501.1	Éducatrices qualifiées	6000 à 6009	612 671	544 721	-	1 157 392			1 157 392	1 136 405
501.2	Éducatrices non qualifiées	6010 à 6019	-	63 446	-	63 446			63 446	81 136
501.3	Aides-éducatrices	6020 à 6029	-	-	-	-			-	-
501.4	Éducatrices spécialisées	6030 à 6039	-	-	-	-			-	-
501	**Total de la rémunération**		612 671	608 167	-	1 220 838			1 220 838	1 217 541
	1.1.2 Contributions de l'employeur									
502.1	Régimes obligatoires	6100 à 6159	76 810	76 971	-	153 781			153 781	142 013
502.2	Régime de retraite	6160 à 6191	41 748	41 981	-	83 729			83 729	75 084
502.3	Assurances collectives de base et congés de maternité	6200 à 6231	24 980	24 797	-	49 777			49 777	52 954
502.4	Assurances collectives additionnelles	6250 à 6281	-	-	-	-			-	-
502.5	Autres contributions	6300 à 6331	-	-	-	-			-	-
502	**Total des contributions de l'employeur**		143 538	143 749	-	287 287			287 287	270 031
503	**Total de la masse salariale**		756 209	751 916	-	1 508 125			1 508 125	1 487 572
504	**1.2 Main-d'œuvre indépendante**	6400 à 6409	16 435	66 246	-	82 681			82 681	110 390
	1.3 Subventions aux RSG									
505.1	Allocation de base des RSG pour les enfants PCR de 59 mois ou moins	6510 à 6549					2 851 964	3 591 666	6 443 630	6 792 240
505.2	Allocation pour les enfants PCR de 17 mois ou moins	6500 à 6509					209 505	289 010	498 515	566 299
505.3	Allocation pour les enfants d'âge scolaire	6550 à 6559					-	-	-	-
505.4	Allocation pour l'intégration d'un enfant handicapé - Volet A	6590 à 6599					-	-	-	2 244
505.5	Allocation pour l'intégration d'un enfant handicapé - Volet B	6560 à 6569					77 004	54 357	131 361	110 044
505.6	Allocation pour l'intégration d'un enfant handicapé - mesure transitoire	6580 à 6589					-	3 713	3 713	-
505.7	Allocation pour l'exemption de la contribution de base (ECP)	6570 à 6579					121 394	51 105	172 499	122 430
505.8	Allocation compensatoire protocole BC-CISSS/CIUSSS-PCR 0 à 59 mois	6610 à 6619					-	-	-	-
505.9	Allocation compensatoire protocole BC-CISSS/CIUSSS-PCR 17 mois ou moins	6600 à 6609					-	-	-	-
505.10	Diminution et récupération des subventions aux RSG	6620 à 6629					-	-	-	(1 630)
505.11	Ajustements rétroactifs des subventions aux RSG	6630 à 6639					-	44 238	44 238	-
505.12	Autres Subv. spécifique	6640 à 6649					7 502	-	7 502	26 141
505	**Total des subventions aux RSG**						3 267 369	4 034 089	7 301 458	7 617 768

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ANNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne		Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation 2019				Fonds de la division du bureau coordonnateur 2019		Total 2019	Total 2018
			Installation 2327-1836	Installation 3005-8584	Division garde inst. 2327-1836	Total	Division BC 7005-4054	Division BC 7005-4275		
	SECTION 1. FRAIS DIRECTS (suite)									
	1.4 Autres frais									
515.1	Sorties éducatives	6700 à 6709	3 072	3 686	-	6 758	3 559	136	10 453	4 722
515.2	Matériel éducatif et récréatif	6710 à 6719	12 588	14 926	-	27 514	-	8 486	36 000	16 792
515.3	Formation et perfectionnement du personnel de garde et des aides-éducatrices	6720 à 6729	7 708	7 013	-	14 721	-	60	14 781	17 785
515.4	Honoraires professionnels	6730 à 6739	-	-	-	-	-	-	-	-
515.5	Articles de soin et de pharmacie	6740 à 6744	549	1 680	-	2 229	-	-	2 229	-
515.6	Accessoires et petits équipements	6745 à 6749	-	-	-	-	-	-	-	-
515.7	Autres	6750 à 6754	-	-	-	-	-	-	-	-
515	**Total des autres frais**		23 917	27 305	-	51 222	3 559	8 682	63 463	39 299
520	**TOTAL DES FRAIS DIRECTS**		796 561	845 467	-	1 642 028	3 270 928	4 042 771	8 955 727	9 255 029

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ANNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne		Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation 2019				Fonds de la division du bureau coordonnateur 2019		Total 2019	Total 2018
			Installation 2327-1836	Installation 3005-8584	Division garde Inst. 2327-1836	Total	Division BC 7005-4054	Division BC 7005-4275		
	SECTION 2. FRAIS AUXILIAIRES									
	2.1 Masse salariale		Col. (1)	Col. (2)	Col. (6)	Col. (7)	Col. (7.1)	Col. (7.2)	Col. (7.3)	Col. (8)
	2.1.1 Rémunération		$	$	$	$	$	$	$	$
521.1	Cuisinière	7000 à 7009	33 221	25 520	-	58 741	-	-	58 741	64 320
521.2	Préposée	7010 à 7019	7 360	11 585	-	18 945	-	-	18 945	20 682
521	**Total de la rémunération**		40 581	37 105	-	77 686	-	-	77 686	85 002
	2.1.2 Contributions de l'employeur									
522.1	Régimes obligatoires	7100 à 7139	5 458	5 264	-	10 722	-	-	10 722	3 328
522.2	Régime de retraite	7160 à 7179	2 545	2 444	-	4 989	-	-	4 989	4 855
522.3	Assurances collectives de base et congés de maternité	7200 à 7219	1 655	1 513	-	3 168	-	-	3 168	3 697
522.4	Assurances collectives additionnelles	7250 à 7269	-	-	-	-	-	-	-	-
522.5	Autres contributions	7300 à 7319	-	-	-	-	-	-	-	-
522	**Total des contributions de l'employeur**		9 658	9 221	-	18 879	-	-	18 879	11 880
523	**Total de la masse salariale**		50 239	46 326	-	96 565	-	-	96 565	96 882
524	**2.2 Main-d'œuvre indépendante**	7400 à 7409	8 222	10 064	-	18 286	-	-	18 286	10 315
	2.3 Frais liés à l'alimentation									
526.1	Denrées	7500 à 7509	61 393	62 254	-	123 647	-	-	123 647	143 829
526.2	Contrat de services	7510 à 7519	-	-	-	-	-	-	-	-
526.3	Accessoires, petits équipements et autres	7520 à 7529	4 921	2 144	-	7 065	-	-	7 065	14 664
526.4	Formation et perfectionnement de la cuisinière	7530 à 7539	688	508	-	1 196	-	-	1 196	547
526	**Total des frais liés à l'alimentation**		67 002	64 906	-	131 908	-	-	131 908	159 040
	2.4 Frais liés à l'entretien									
529.1	Entretien ménager, paysager et déneigement	7600 à 7609	26 555	19 636	-	46 191	7 674	7 081	60 946	63 451
529.2	Articles d'entretien, accessoires et petits équipements	7610 à 7619	9 133	10 876	-	20 009	627	29	20 665	22 240
529.3	Formation et perfectionnement de la préposée	7620 à 7629	-	101	-	101	-	-	101	126
529	**Total des frais liés à l'entretien**		35 688	30 613	-	66 301	8 301	7 110	81 712	85 817
	2.5 Autres frais auxiliaires									
535.1	Entretien et réparations de l'équipement	7700 à 7709	3 758	7 281	-	11 039	1 000	-	12 039	7 177
535.2	Location d'équipement	7710 à 7719	1 276	1 398	-	2 674	1 280	1 096	5 050	5 887
535.3	Autres Autres	7720 à 7739	-	-	-	-	-	-	-	2 916
535	**Total des autres frais auxiliaires**		5 034	8 679	-	13 713	2 280	1 096	17 089	15 980
540	**TOTAL DES FRAIS AUXILIAIRES**		166 185	160 588	-	326 773	10 581	8 206	345 560	368 034

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ANNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne		Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation 2019				Fonds de la division du bureau coordonnateur 2019		Total 2019	Total 2018
	SECTION 3. FRAIS RELIÉS AUX LOCAUX (FRL)		Installation 2327-1836	Installation 3005-8584	Division garde inst. 2327-1836	Total	Division BC 7005-4054	Division BC 7005-4275		
			Col. (1)	Col. (2)	Col. (6)	Col. (7)	Col. (7.1)	Col. (7.2)	Col. (7.3)	Col. (8)
			$	$	$	$	$	$	$	$
	3.1 Coûts d'occupation des locaux									
541.1	Loyer	8000 à 8009	-	-	-	-	-	2 451	2 451	2 859
541.2	Frais de consommation d'énergie	8010 à 8019	22 516	14 597	-	37 113	3 068	1 821	42 002	40 645
541.3	Frais d'assurance feu/vol et de branchement à une centrale d'alarme	8020 à 8029	3 289	3 727	-	7 016	121	288	7 425	11 832
541.4	Frais d'entretien et de réparations	8030 à 8039	41 798	40 987	-	82 785	1 179	-	83 964	56 196
541.5	Coûts du bail emphytéotique	8040 à 8049	-	-	-	-	-	-	-	-
541.6	Taxes foncières	8050 à 8059	-	1 066	-	1 066	-	-	1 066	-
541.7	Autres	8060 à 8069	-	-	-	-	-	-	-	-
541	**Total des coûts d'occupation des locaux**		67 603	60 377	-	127 980	4 368	4 560	136 908	111 532
	3.2 Frais de financement									
542.1	Intérêts dans le cadre SID	8100 à 8109	-	-	-	-	-	-	-	-
542.2	Intérêts dans le cadre PFI	8120 à 8129	21 093	24 296	-	45 389			45 389	46 922
542.3	Intérêts pour les projets autorisés avant le 31-07-2002	8130 à 8139	-	-	-	-	-	-	-	-
542.4	Intérêts pour les projets autorisés après le 31-07-2002	8140 à 8149	-	-	-	-			-	-
542.5	Intérêts sur la dette à long terme du BC	8150 à 8159					-	-	-	-
542.6	Autres	8160 à 8169	-	-	-	-	-	-	-	-
542	**Total des frais de financement**		21 093	24 296	-	45 389	-	-	45 389	46 922
	3.3 Frais d'amortissement									
543.1	Bâtisse	8200 à 8209	63 461	63 544	-	127 005	-	-	127 005	121 343
543.2	Amélioration locative	8210 à 8219	4 010	6 268	-	10 278	-	-	10 278	-
543.3	Aménagement de terrain	8220 à 8229	-	-	-	-	-	-	-	12 301
543.4	Charges communes d'amortissement imputées au BC	8230 à 8239	-	-	-	-	-	-	-	-
543	**Total des frais d'amortissement**		67 471	69 812	-	137 283	-	-	137 283	133 644
544	**3.4 Perte (gain) sur disposition d'actifs liés aux FRL**	8300 à 8309	-	-		-	-	-	-	-
560	**TOTAL DES FRAIS RELIÉS AUX LOCAUX**		156 167	154 485	-	310 652	4 368	4 560	319 580	292 098

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ANNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne		Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation 2019				Fonds de la division du bureau coordonnateur 2019		Total 2019	Total 2018
			Installation 2327-1836	Installation 3005-8584	Division garde inst. 2327-1836	Total	Division BC 7005-4054	Division BC 7005-4275		
	SECTION 4. FRAIS ADMINISTRATIFS									
	4.1 Masse salariale		Col. (1)	Col. (2)	Col. (6)	Col. (7)	Col. (7.1)	Col. (7.2)	Col. (7.3)	Col. (8)
	4.1.1 Rémunération		$	$	$	$	$	$	$	$
561.1	Personnel d'encadrement	9000 à 9029	68 894	114 677	-	183 571	83 874	151 860	419 305	425 396
561.2	Autres membres du personnel	9050 à 9079	-	-	-	-	137 302	272 973	410 275	403 927
561.3	Prestations de cessation d'emploi	9100 à 9109	-	-	-	-	-	-	-	-
561	**Total de la rémunération**		68 894	114 677	-	183 571	221 176	424 833	829 580	829 323
	4.1.2 Contributions de l'employeur									
562.1	Régimes obligatoires	9110 à 9214	8 666	14 253	-	22 919	27 319	40 233	90 471	95 154
562.2	Régime de retraite	9200 à 9244	4 730	7 805	-	12 535	14 389	24 834	51 758	47 561
562.3	Assurances collectives de base et congés de maternité	9250 à 9294	2 809	4 676	-	7 485	11 842	11 800	31 127	36 817
562.4	Assurances collectives additionnelles	9300 à 9344	-	-	-	-	-	-	-	-
562.5	Autres contributions	9350 à 9394	-	-	-	-	-	-	-	-
562	**Total des contributions de l'employeur**		16 205	26 734	-	42 939	53 550	76 867	173 356	179 532
563	**Total de la masse salariale**		85 099	141 411	-	226 510	274 726	501 700	1 002 936	1 008 855
564	**4.2 Main-d'œuvre indépendante**	9400 à 9404	-	-	-	-	-	-	-	-
	4.3 Frais d'amortissement									
565.1	Mobilier de bureau	9500 à 9504	1 686	566	-	2 252	1 268	1 480	5 000	6 113
565.2	Équipements informatiques	9505 à 9509	3 822	3 142	-	6 964	2 969	7 682	17 615	21 079
565.3	Équipements	9510 à 9514	8 322	13 308	-	21 630	989	1 381	23 980	25 366
565.4	Matériel roulant	9515 à 9519	-	-	-	-	-	-	-	-
565.5	Actifs incorporels	9520 à 9524	-	-	-	-	-	-	-	-
565.6	Autres	9525 à 9529	-	-	-	-	-	-	-	-
565.7	Charges communes d'amortissement imputées au BC	9530 à 9534	-	-	-	-	-	-	-	-
565	**Total des frais d'amortissement**		13 830	17 016	-	30 846	5 206	10 543	46 595	52 558
566	**4.4 Perte (gain) sur disposition d'actifs non reliés aux FRL**	9550 à 9554	-	-	-	-	-	-	-	-

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ANNEXE 2 - VENTILATION DES CHARGES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne		Folios du Grand Livre	Fonds de la division de garde en installation 2019				Fonds de la division du bureau coordonnateur 2019		Total 2019	Total 2018
			Installation 2327-1836	Installation 3005-8584	Division garde inst. 2327-1836	Total	Division BC 7005-4054	Division BC 7005-4275		
	SECTION 4. FRAIS ADMINISTRATIFS (suite)		Col. (1)	Col. (2)	Col. (6)	Col. (7)	Col. (7.1)	Col. (7.2)	Col. (7.3)	Col. (8)
	4.5 Autres frais		$	$	$	$	$	$	$	$
575.1	Assurance responsabilité civile et autres	9600 à 9604	688	687	-	1 375	112	112	1 599	1 498
575.2	Frais liés au matériel roulant	9605 à 9609	-	-	-	-	-	-	-	-
575.3	Frais liés à l'utilisation de logiciels	9610 à 9614	7 298	6 075	-	13 373	6 817	7 530	27 720	24 453
575.4	Activités sociales	9615 à 9619	10 920	5 611	-	16 531	6 600	6 476	29 607	14 099
575.5	Frais de déplacement, de séjour et de représentation	9620 à 9624	2 581	3 238	-	5 819	3 839	10 263	19 921	23 082
575.6	Honoraires professionnels d'audit	9625 à 9629	4 434	4 434	-	8 868	4 644	4 434	17 946	34 688
575.7	Honoraires professionnels de comptabilité	9630 à 9634	202	202	-	404	-	202	606	-
575.8	Honoraires professionnels autres — Avocats et projet spécial	9635 à 9639	3 796	7 267	-	11 083	5 761	125 212	142 036	79 806
575.9	Télécommunications	9640 à 9644	2 054	1 493	-	3 547	1 001	2 598	7 146	6 326
575.10	Publicité et information	9645 à 9649	260	260	-	520	2 036	2 161	4 717	3 197
575.11	Papeterie, impression et articles de bureau	9650 à 9654	2 564	3 282	-	5 846	2 635	9 597	18 078	12 866
575.12	Formation et perfectionnement du personnel d'encadrement	9655 à 9659	3 119	2 686	-	5 805	3 785	3 759	13 349	8 184
575.13	Formation et perfectionnement des autres membres du personnel	9660 à 9664	455	126	-	581	2 643	23 103	26 327	8 214
575.14	Frais de poste et de messagerie	9665 à 9669	177	1 503	-	1 680	1 014	1 024	3 718	3 675
575.15	Cotisations au guichet unique	9670 à 9674	870	870	-	1 740	6 955	9 004	17 699	12 449
575.16	Cotisations aux associations nationales et aux regroupements régionaux	9675 à 9679	5 193	5 182	-	10 375	4 175	4 175	18 725	12 603
575.17	Autres abonnements et cotisations	9680 à 9684	452	261	-	713	2 078	2 628	5 419	3 540
575.18	Frais de banque et d'intérêts	9685 à 9689	418	1 189	-	1 607	91	220	1 918	3 201
575.19	Mauvaises créances	9690 à 9694	(131)	81	-	(50)	-	-	(50)	-
575.20	Intérêts sur la dette à long terme non reliés aux FRL	9695 à 9699	-	-	-	-	-	-	-	-
575.21	Fournitures et autres frais	9700 à 9704	-	-	-	-	-	-	-	-
575.22	Autres — Autres	9705 à 9709	490	370	-	860	(383)	-	477	4 885
575	**Total des autres frais**		45 840	44 817	-	90 657	53 803	212 498	356 958	256 746
580	**TOTAL DES FRAIS ADMINISTRATIFS**		144 769	203 244	-	348 013	333 735	724 741	1 406 489	1 318 159
599	**TOTAL DES CHARGES**		1 263 682	1 363 784	-	2 627 466	3 619 612	4 780 278	11 027 356	11 233 320

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ANNEXE 3 - SUBVENTIONS POUR LE FINANCEMENT DES INFRASTRUCTURES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne		Folios du Grand Livre	Subventions pour le financement des infrastructures reportées au 1er avril 2018	Augmentation (diminution) de l'exercice	Amortissement de l'exercice		Subventions pour le financement des infrastructures reportées au 31 mars 2019	Subvention pour les intérêts dans le cadre du PFI	
					Installation 2327-1836	Installation 3005-8584		Installation 2327-1836	Installation 3005-8584
	SUBVENTION POUR LE FINANCEMENT LIÉ AUX IMMOBILISATIONS RECONNUES LE 31 JUILLET 2002		Col. (1) $	Col. (2) $	Col. (3) $	Col. (4) $	Col. (9) $	Col. (10.1) $	Col. (10.2) $
651	Subvention pour l'achat de propriété ou la construction d'une installation	5010 à 5014	-	-	-	-	-		
652	Subvention pour l'agrandissement d'une installation	5015 à 5019	-	-	-	-	-		
653	Subvention pour le réaménagement d'une installation	5020 à 5024	-	-	-	-	-		
654	Subvention pour l'amélioration locative d'une installation	5025 à 5029	-	-	-	-	-		
655	Subvention pour l'acquisition des actifs d'une garderie	5030 à 5034	-	-	-	-	-		
656	Allocation spécifique octroyée en 2009-2010 liée aux immobilisations reconnues le 31 juillet 2002	5035 à 5039	-	-	-	-	-		
657	Allocation spécifique octroyée en 2010-2011 liée aux immobilisations reconnues le 31 juillet 2002	5040 à 5044	-	-	-	-	-		
658	Allocation spécifique octroyée en 2015-2016 - Emprunt lié aux immobilisations dont l'acquisition a été autorisée avant le 1er août 2002	5045 à 5049	-	-	-	-	-		
659	Allocation pour le financement lié aux immobilisations reconnues le 31 juillet 2002	5050 à 5054	-	-	-	-	-		
660	**TOTAL DES SUBVENTIONS POUR LE FINANCEMENT LIÉ AUX IMMOBILISATIONS RECONNUES LE 31 JUILLET 2002**		-	-	-	-	-		
670	Subvention en vertu du programme de financement des infrastructures (PFI)	5055 à 5059	1 370 808	-	(32 799)	(38 655)	1 299 354	21 093	24 297
680	Subvention pour les projets d'investissements en infrastructure (SPII)	5060 à 5064	202 546	49 999	(6 508)	(5 096)	240 941		
690	**TOTAL DES SUBVENTIONS POUR LE FINANCEMENT DES INFRASTRUCTURES**		1 573 354	49 999	(39 307)	(43 751)	1 540 295	21 093	24 297

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ANNEXE 5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne			Folios du Grand Livre	Cadre ou programme	Amortissement Méthode	Amortissement Taux %	Date de fin de bail	Coût des immobilisations corporelles ($) Coût au 1er avril 2018 (1)	Acquisition (2)	(Disposition) (3)	Coût au 31 mars 2019 (4)	Amortissement cumulé ($) Solde au 1er avril 2018 (5)	Augmentation (6)	(Diminution) (7)	Solde au 31 mars 2019 (8)	Valeur Nette ($) Valeur nette au 31 mars 2018 (9)	Valeur nette au 31 mars 2019 (10)
Terrain																	
701	Installation	2327-1836	1000 à 1009	PFI				98 858	-	-	98 858					98 858	98 858
702	Installation	3005-8584	1000 à 1009	SID				197 820	-	-	197 820					197 820	197 820
706	Division garde inst.	2327-1836	1000 à 1009					-	-	-	-					-	-
706.1	Division BC	7005-4054	1000 à 1009					-	-	-	-					-	-
706.2	Division BC	7005-4275	1000 à 1009					-	-	-	-					-	-
Bâtisse																	
711	Installation	2327-1836	1020 à 1029	PFI	L	4		1 578 939	15 165	-	1 594 104	723 753	63 461	-	787 214	855 186	806 890
712	Installation	3005-8584	1020 à 1029	PFI	D	4		1 837 245	124 854	-	1 962 099	311 083	63 544	-	374 607	1 526 182	1 587 492
716	Division garde inst.	2327-1836	1020 à 1029					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
716.1	Division BC	7005-4054	1020 à 1029					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
716.2	Division BC	7005-4275	1020 à 1029					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Matériel roulant																	
721	Installation	2327-1836	1070 à 1079					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
722	Installation	3005-8584	1070 à 1079					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
726	Division garde inst.	2327-1836	1070 à 1079					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
726.1	Division BC	7005-4054	1070 à 1079					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
726.2	Division BC	7005-4275	1070 à 1079					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Équipement																	
731	Installation	2327-1836	1050 à 1059		D	20		249 335	4 135	-	253 470	209 792	8 322	-	218 114	39 543	35 356
732	Installation	3005-8584	1050 à 1059		D	20		143 490	21 303	-	164 793	87 604	13 307	-	100 911	55 886	63 882
736	Division garde inst.	2327-1836	1050 à 1059					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
736.1	Division BC	7005-4054	1050 à 1059		D	20		5 404	-	-	5 404	557	969	-	1 526	4 847	3 878

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ANNEXE 5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne			Folios du Grand Livre	Cadre ou programme	Amortissement Méthode	Amortissement Taux %	Date de fin de bail	Coût des immobilisations corporelles ($) Coût au 1er avril 2018 (1)	Acquisition (2)	(Disposition) (3)	Coût au 31 mars 2019 (4)	Amortissement cumulé ($) Solde au 1er avril 2018 (5)	Augmentation (6)	(Diminution) (7)	Solde au 31 mars 2019 (8)	Valeur Nette ($) Valeur nette au 31 mars 2018 (9)	Valeur nette au 31 mars 2019 (10)
736.2	Division BC	7005-4275	1050 à 1059		D	20		21 902	-	-	21 902	14 999	1 381	-	16 380	6 903	5 522
	Mobilier de bureau																
741	Installation	2327-1836	1040 à 1049		D	20		68 340	-	-	68 340	59 908	1 686	-	61 594	8 432	6 746
742	Installation	3005-8584	1040 à 1049		D	20		7 749	-	-	7 749	4 919	566	-	5 485	2 830	2 264
746	Division garde inst.	2327-1836	1040 à 1049					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
746.1	Division BC	7005-4054	1040 à 1049		D	20		40 828	-	-	40 828	34 487	1 268	-	35 755	6 341	5 073
746.2	Division BC	7005-4275	1040 à 1049		D	20		42 857	-	-	42 857	35 457	1 480	-	36 937	7 400	5 920
	Améliorations locatives																
751	Installation	2327-1836	1030 à 1039					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
752	Installation	3005-8584	1030 à 1039					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
756	Division garde inst.	2327-1836	1030 à 1039					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
756.1	Division BC	7005-4054	1030 à 1039					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
756.2	Division BC	7005-4275	1030 à 1039					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Équipement informatique																
761	Installation	2327-1836	1060 à 1069		D	30		67 101	3 190	-	70 291	55 690	3 822	-	59 512	11 411	10 779
762	Installation	3005-8584	1060 à 1069		D	30		19 798	6 512	-	26 310	12 037	3 142	-	15 179	7 761	11 131
766	Division garde inst.	2327-1836	1060 à 1069					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
766.1	Division BC	7005-4054	1060 à 1069		D	30		66 450	3 180	-	69 630	56 818	2 969	-	59 787	9 632	9 843
766.2	Division BC	7005-4275	1060 à 1069		D	30		97 454	2 842	-	100 296	73 267	7 682	-	80 949	24 187	19 347
	Aménagement de terrains																
771	Installation	2327-1836	1010 à 1019	PFI	D	10		97 545	-	-	97 545	57 443	4 010	-	61 453	40 102	36 092
772	Installation	3005-8584	1010 à 1019	PFI	L	15		53 228	-	-	53 228	46 960	6 268	-	53 228	6 268	-
776	Division garde inst.	2327-1836	1010 à 1019					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
776.1	Division BC	7005-4054	1010 à 1019					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ANNEXE 5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne			Folios du Grand Livre	Cadre ou programme	Amortissement		Date de fin de bail	Coût des immobilisations corporelles ($)				Amortissement cumulé ($)				Valeur Nette ($)	
					Méthode	Taux %		Coût au 1er avril 2018 (1)	Acquisition (2)	(Disposition) (3)	Coût au 31 mars 2019 (4)	Solde au 1er avril 2018 (5)	Augmentation (6)	(Diminution) (7)	Solde au 31 mars 2019 (8)	Valeur nette au 31 mars 2018 (9)	Valeur nette au 31 mars 2019 (10)
776.2	Division BC	7005-4275	1010 à 1019					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Autres																	
781	Installation	2327-1836	1090 à 1099					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
782	Installation	3005-8584	1090 à 1099					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
786	Division garde inst.	2327-1836	1090 à 1099					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
786.1	Division BC	7005-4054	1090 à 1099					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
786.2	Division BC	7005-4275	1090 à 1099					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL																	
799	Fonds division garde inst.	2327-1836						4 417 448	175 159	-	4 592 607	1 569 169	168 128	-	1 737 297	2 848 279	2 855 310
799.1	Fonds division BC	7005-4054						112 682	3 180	-	115 862	91 862	5 206	-	97 068	20 820	18 794
799.2	Fonds division BC	7005-4275						162 213	2 842	-	165 055	123 723	10 543	-	134 266	38 490	30 789

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ANNEXE 6 - DETTE À LONG TERME

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

Ligne	Nature de la dette à long terme	Folios du Grand livre	Cadre Programme	Dette	Dates		Taux d'intérêt		Dette à long terme				Actifs donnés en garantie	
				Initiale	Renouvellement	Échéance	Nominal	Effectif	Solde 1er avril 2018	Augmentation	(Remboursement de capital)	Solde 31 mars 2019	Catégorie d'actif	Valeur nette au 31 mars 2019
				$	aaaa-mm-jj	aaaa-mm-jj	%	%	$	$	$	$		$
	Fonds de la division de garde en installation 2327-1836													
1201	Prêt à terme-Banque Nationale du Canada	3000 à 3199	PFI	938 947		2031-03-26		2.791	763 669	-	47 729	715 940	Créances	202 860
1202	Prêt à terme-Banque Nationale du Canada	3000 à 3199	PFI	1 788 494		2021-08-26		1.814	1 350 495	-	72 999	1 277 496	Créance	202 860
1203		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1204		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1205		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1206		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1207		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1208		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1210	**Total de la dette à long terme**								2 114 164			1 993 436		
	Moins:									**Total autre**	-			
1211	**Tranche de la dette à long terme échéant dans l'année**								836 668	**Total PFI**	120 728	120 729		
1212	**Solde de la dette à long terme**								1 277 496	**Total SID**	-	1 872 707		

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ANNEXE 6 - DETTE À LONG TERME

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

LA DIVISION OU LE BC N'A AUCUNE DETTE À LONG TERME.

Ligne	Nature de la dette à long terme	Folios du Grand livre	Cadre Programme	Dette	Dates		Taux d'intérêt		Dette à long terme				Actifs donnés en garantie	
				Initiale	Renouvellement	Échéance	Nominal	Effectif	Solde 1er avril 2018	Augmentation	(Remboursement de capital)	Solde 31 mars 2019	Catégorie d'actif	Valeur nette au 31 mars 2019
				$	aaaa-mm-jj	aaaa-mm-jj	%	%	$	$	$	$		$
	Fonds de la division du bureau coordonnateur 7000-7113													
1201.1		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1202.1		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1203.1		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1204.1		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1205.1		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1206.1		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1207.1		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1208.1		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1210.1	**Total de la dette à long terme**								-			-		
	Moins:									**Total autre**	-			
1211.1	**Tranche de la dette à long terme échéant dans l'année**								-	**Total PFI**	-	-		
1212.1	**Solde de la dette à long terme**								-	**Total SID**	-	-		

Information à fournir :

Voir note 8 .

2327-1836 : LIEU DES PETITS

ANNEXE 6 - DETTE À LONG TERME

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2019

LA DIVISION OU LE BC N'A AUCUNE DETTE À LONG TERME.

Ligne	Nature de la dette à long terme	Folios du Grand livre	Cadre Programme	Dette	Dates		Taux d'intérêt		Dette à long terme				Actifs donnés en garantie	
				Initiale	Renouvellement	Échéance	Nominal	Effectif	Solde 1er avril 2018	Augmentation	(Remboursement) 31 mars 2019	Solde 31 mars 2019	Catégorie d'actif	Valeur nette au 31 mars 2019
				$	aaaa-mm-jj	aaaa-mm-jj	%	%	$	$	Capital $	$		$
	Fonds de la division du bureau coordonnateur 7000-7387													
1201.2		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1202.2		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1203.2		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1204.2		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1205.2		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1206.2		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1207.2		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1208.2		3000 à 3199		-					-	-	-	-	-	-
1210.2	**Total de la dette à long terme**								-			-		
	Moins:									**Total autre**	-			
1211.2	**Tranche de la dette à long terme échéant dans l'année**								-	**Total PFI**	-	-		
1212.2	**Solde de la dette à long terme**								-	**Total SID**	-	-		

Versements en capital sur la dette à long terme à effectuer au cours des cinq prochains exercices financiers :

2019-2020	120 729 $
2020-2021	120 729 $
2021-2022	120 729 $
2022-2023	1 179 225 $
2023-2024	47 729 $

Information à fournir :

Voir note 8 .