

REPÈRE FAMILIAL VALLÉE-DE-LA-GATINEAU

RAPPORT FINANCIER

31 MARS 2025

REPÈRE FAMILIAL VALLÉE-DE-LA-GATINEAU

RAPPORT FINANCIER

31 MARS 2025

| | |
|--|--------------|
| Rapport de l'auditeur indépendant | 1 - 3 |
| États financiers | |
| Résultats | 4 |
| Bilan | 5 |
| Évolution de l'actif net | 6 |
| Flux de trésorerie | 7 |
| Notes afférentes aux états financiers | 8 - 14 |
| Renseignements complémentaires | 15 - 16 |

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs de
REPÈRE FAMILIAL VALLÉE-DE-LA-GATINEAU

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers du Repère familial Vallée-de-la-Gatineau (l'« organisme »), qui comprennent le bilan au 31 mars 2025, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes afférentes, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve » de notre rapport, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 mars 2025, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, l'organisme tire des produits de dons à l'égard desquels il n'est pas possible de vérifier l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants inscrits dans les comptes de l'organisme et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des produits comptabilisés, de l'excédent des produits sur les charges, des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices clos les 31 mars 2025 et 2024, de l'actif à court terme aux 31 mars 2025 et 2024, et des actifs nets aux 1er avril 2024 et 2023 et 31 mars 2025 et 2024. Nous avons exprimé par conséquent une opinion d'audit avec réserve sur les états financiers de l'exercice clos le 31 mars 2024, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit avec réserve.

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

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

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'organisme ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'organisme.

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

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'organisme;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;

- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par 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 de l'organisme à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

Forvis Mazars S.e.n.c.r.l.¹

Maniwaki, le 12 juin 2025

¹ Par CPA auditrice, permis de comptabilité publique n° A139307

REPÈRE FAMILIAL VALLÉE-DE-LA-GATINEAU

RÉSULTATS
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2025

| | 2025 | 2024 |
|--|---------------------|---------------------|
| Produits (annexe A) | 1 448 658 \$ | 1 190 905 \$ |
| Charges | | |
| Salaires et avantages sociaux | 801 260 | 742 590 |
| Projets | 151 256 | 117 236 |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 79 239 | 95 924 |
| Honoraires professionnels | 56 049 | 79 388 |
| Entretien et réparations | 45 340 | 41 690 |
| Assurances | 27 146 | 13 817 |
| Frais de déplacement | 18 444 | 29 968 |
| Taxes et permis | 12 161 | 8 413 |
| Fournitures et équipements | 11 210 | 7 118 |
| Publicité et promotion | 10 182 | 8 520 |
| Formation | 8 600 | 14 637 |
| Bureau | 8 358 | 5 424 |
| Télécommunications | 7 709 | 5 632 |
| Énergie | 7 547 | 7 287 |
| Perte sur garantie prolongée | 4 352 | - |
| Intérêts sur la dette à long terme | 3 911 | 4 559 |
| Intérêts et frais bancaires | 1 855 | 1 917 |
| Gain sur disposition d'immobilisations corporelles | (2 630) | - |
| | 1 251 989 | 1 184 120 |
| Excédent des produits sur les charges | 196 669 \$ | 6 785 \$ |


REPÈRE FAMILIAL VALLÉE-DE-LA-GATINEAU

5

BILAN
31 MARS 2025

| | 2025 | 2024 |
|---|--------------|--------------|
| ACTIF | | |
| Actif à court terme | | |
| Encaisse | 411 906 \$ | 266 870 \$ |
| Débiteurs (note 4) | 22 963 | 18 570 |
| Subventions à recevoir | 10 943 | 39 562 |
| Dépôt sur immobilisations corporelles | - | 1 000 |
| Frais payés d'avance | 8 895 | 7 943 |
| | 454 707 | 333 945 |
| Actif à long terme | | |
| Immobilisations corporelles (note 5) | 1 024 174 | 1 049 322 |
| | 1 478 881 \$ | 1 383 267 \$ |
| PASSIF | | |
| Passif à court terme | | |
| Emprunt bancaire (note 6) | - \$ | 323 \$ |
| Créditeurs (note 7) | 86 049 | 68 036 |
| Apports reportés (note 8) | 46 240 | 115 968 |
| Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 10) | 15 885 | 19 871 |
| Dette à long terme renouvelable au cours du prochain exercice (note 10) | 72 079 | - |
| | 220 253 | 204 198 |
| Passif à long terme | | |
| Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 9) | 460 109 | 489 306 |
| Dette à long terme (note 10) | 31 126 | 119 039 |
| | 711 488 | 812 543 |
| ACTIF NET | | |
| Affectés (note 11) | 196 669 | - |
| Investi en immobilisations corporelles | 444 975 | 421 106 |
| Non affecté | 125 749 | 149 618 |
| | 767 393 | 570 724 |
| | 1 478 881 \$ | 1 383 267 \$ |

Pour le conseil d'administration


administrateur

REPÈRE FAMILIAL VALLÉE-DE-LA-GATINEAU

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2025

| | Affecté (note 11) | Investis en immobilisations corporelles | Non affectés | 2025 Total | 2024 Total |
|---|-------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Solde au début | | | | | |
| Déjà établi | - \$ | 421 106 \$ | 149 618 \$ | 570 724 \$ | 484 698 \$ |
| Redressement sur exercices antérieurs (note 2) | - | - | - | - | 79 241 |
| Redressé | - | 421 106 | 149 618 | 570 724 | 563 939 |
| Excédent des produits sur les charges | - | (47 412) | 244 081 | 196 669 | 6 785 |
| Investissements nets en immobilisations corporelles | - | 71 281 | (71 281) | - | - |
| Affectation d'origine interne | 196 669 | - | (196 669) | - | - |
| Solde à la fin | 196 669 \$ | 444 975 \$ | 125 749 \$ | 767 393 \$ | 570 724 \$ |

REPÈRE FAMILIAL VALLÉE-DE-LA-GATINEAU

FLUX DE TRÉSORERIE

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2025

| | 2025 | 2024 |
|--|-------------------|-------------------|
| Activités de fonctionnement | | |
| Excédent des produits sur les charges | 196 669 \$ | 6 785 \$ |
| Éléments n'affectant pas la trésorerie : | | |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 79 239 | 95 924 |
| Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles | (29 197) | (40 096) |
| Gain sur cession d'immobilisations corporelles | (2 630) | - |
| | 244 081 | 62 613 |
| Variation nette des éléments hors trésorerie liés au fonctionnement | (27 441) | (94 599) |
| Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement | 216 640 | (31 986) |
| Activités d'investissement | | |
| Acquisition d'immobilisations corporelles | (111 712) | (133 230) |
| Produit de la cession d'immobilisations corporelles | 60 251 | - |
| Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement | (51 461) | (133 230) |
| Activités de financement | | |
| Variation nette de l'emprunt bancaire | (323) | 323 |
| Emprunt à long terme | - | 68 919 |
| Remboursement de la dette à long terme | (19 820) | (15 908) |
| Flux de trésorerie liés aux activités de financement | (20 143) | 53 334 |
| Augmentation (diminution) de l'encaisse | 145 036 | (111 882) |
| Encaisse au début | 266 870 | 378 752 |
| Encaisse à la fin | 411 906 \$ | 266 870 \$ |

REPÈRE FAMILIAL VALLÉE-DE-LA-GATINEAU**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS****31 MARS 2025**

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme a modifié sa raison sociale au cours de l'exercice passant de la Maison de la Famille Vallée-de-la-Gatineau au Repère Familial Vallée-de-la-Gatineau. Il est constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec et il est un organisme sans but lucratif au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

L'organisme a trois missions. La première étant d'accompagner les enfants vivants en contexte de vulnérabilité à leur rythme et selon leurs besoins en prévenant, réduisant ou éliminant les sources de stress qui peuvent affecter leur développement et leur bien-être, la deuxième est d'offrir aux familles un accompagnement personnalisé et des ressources complètes pour naviguer les étapes de la grossesse, de la naissance et des premiers mois de vie de l'enfant et la troisième est d'offrir aux familles un espace bienveillant où le partage, l'entraide et l'accès à l'information facilite la navigation des défis et les joies de la parentalité.

2. REDRESSEMENT DES EXERCICES ANTÉRIEURS

L'organisme a reporté des dons non affectés d'obligations externes dans les années antérieures alors qu'ils auraient dû être considérés comme produit de l'exercice dans lesquels ils ont été reçus. En conséquence, le solde de l'actif net non affecté au 1er avril 2024 a été augmenté de 79 241 \$ et les chiffres des états financiers pour l'exercice clos le 31 mars 2024 et antérieurs ont été retraités. Le poste « apports reportés » au 31 mars 2024 a été diminué de 79 241 \$ en contrepartie d'une augmentation de l'actif net au 1er avril 2023.

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

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. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations. La principale estimation porte sur la durée de vie utile des immobilisations corporelles.

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

Constatation des produits

L'organisme applique la méthode du report pour constater 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 reportés afférents aux immobilisations corporelles sont amortis au même rythme que les immobilisations corporelles auxquelles ils se rapportent.

Les revenus d'intérêts sont comptabilisés lorsqu'ils sont gagnés.

Les autres revenus sont comptabilisés lorsque les services sont rendus, qu'il y a une preuve convaincante de l'existence d'un accord, que le montant est déterminé ou déterminable et que le recouvrement est raisonnablement certain.

Instruments financiers

Évaluation initiale

L'organisme 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 l'organisme qu'en leur qualité de membres de la direction, sont initialement évalués au coût.

Évaluation ultérieure

L'organisme évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût ou au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent de l'encaisse, des débiteurs et des subventions à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs et de la dette à long terme.

Dépréciation

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement, l'organisme détermine s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Dans l'affirmative, et si l'organisme 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.

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)**Instruments financiers (suite)***Coûts de transaction*

Les coûts de transaction attribuables à des instruments financiers évalués ultérieurement à la juste valeur et à ceux créés ou échangés dans une opération entre apparentés sont comptabilisés dans les résultats de l'exercice au cours duquel ils sont engagés. Les coûts de transaction relatifs à des instruments financiers créés ou échangés dans des conditions de pleine concurrence qui sont évalués ultérieurement au coût après amortissement sont comptabilisés au coût initial de l'instrument. Lorsque l'instrument est évalué au coût après amortissement, les coûts de transaction sont ensuite comptabilisés aux résultats sur la durée de l'instrument selon la méthode de l'amortissement linéaire.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie respective selon la méthode du solde décroissant et les taux indiqués ci-dessous :

| | Taux |
|------------------------|------|
| Bâtiments | 4 % |
| Aménagement de terrain | 8 % |
| Clôture | 8 % |
| Équipement | 20 % |
| Matériel roulant | 20 % |
| Matériel informatique | 30 % |

Dépréciation d'actifs à long terme

Les immobilisations corporelles sont soumises 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.

Services reçus à titre bénévole

L'organisme ne pourrait exercer ses activités sans les services qu'il reçoit de nombreux bénévoles qui lui consacrent un nombre d'heures considérables. 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 l'organisme.

Apports reçus sous forme de biens

L'organisme reçoit des apports sous forme de biens. En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de biens, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

REPÈRE FAMILIAL VALLÉE-DE-LA-GATINEAU
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 2025

4. DÉBITEURS

| | 2025 | 2024 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Comptes clients | 135 \$ | 125 \$ |
| TPS et TVQ à recevoir | 22 828 | 18 445 |
| | 22 963 \$ | 18 570 \$ |

5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

| | 2025 | 2024 | | |
|------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur nette | Valeur nette |
| Terrain | 73 208 \$ | - | 73 208 \$ | 73 208 \$ |
| Bâtiments | 897 956 | 160 320 | 737 636 | 768 371 |
| Aménagement de terrain | 32 094 | 9 468 | 22 626 | 24 594 |
| Clôture | 13 436 | 4 003 | 9 433 | 10 253 |
| Équipement | 161 480 | 115 075 | 46 405 | 54 807 |
| Matériel roulant | 179 581 | 54 223 | 125 358 | 110 676 |
| Matériel informatique | 41 409 | 31 901 | 9 508 | 7 413 |
| | 1 399 164 \$ | 374 990 \$ | 1 024 174 \$ | 1 049 322 \$ |

6. EMPRUNT BANCAIRE

L'emprunt bancaire, d'un montant autorisé de 15 000 \$, porte intérêt à un taux variable. En date du 31 mars 2025, le taux d'intérêt était de 10,45 % et le solde était inutilisé.

7. CRÉDITEURS

| | 2025 | 2024 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Fournisseurs et frais courus | 14 702 \$ | 16 604 \$ |
| Salaires et vacances à payer | 71 347 | 51 432 |
| | 86 049 \$ | 68 036 \$ |

REPÈRE FAMILIAL VALLÉE-DE-LA-GATINEAU

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2025

8. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent du financement destiné à couvrir les charges du prochain exercice.

| | 2025 | 2024 |
|---|------------------|-------------------|
| Produits | | |
| Pédiatrie sociale | 20 000 \$ | 6 353 \$ |
| Maison de la famille | 20 869 | - |
| Agent de proximité | - | 50 715 |
| Sors dehors | 5 371 | 16 511 |
| Table de développement social (TDS) | - | 11 651 |
| Sécurité alimentaire – TDS | - | 16 309 |
| Corps esprit | - | 161 |
| Magasin partage | - | 9 951 |
| Image corporelle – TDS | - | 3 484 |
| Association sportive et saine habitude Outaouais – Journée nationale – TDS | - | 523 |
| Habit de neige | - | 310 |
| | 46 240 | 115 968 |
| Solde au début | 115 968 | 214 948 |
| Montant encaissé au cours de l'exercice | 1 312 520 | 1 018 432 |
| Montant constaté à titre de produits au cours de l'exercice | (1 382 248) | (1 117 412) |
| Solde à la fin | 46 240 \$ | 115 968 \$ |

9. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles sont constitués, d'une part, des apports reçus sous forme de contribution du milieu et d'autre part, des apports reçus de divers paliers gouvernementaux ayant servi à l'acquisition d'immobilisations corporelles.

| | 2025 | 2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| Solde au début | 489 306 \$ | 529 402 \$ |
| Montant constaté à titre de produits au cours de l'exercice | (29 197) | (40 096) |
| Solde à la fin | 460 109 \$ | 489 306 \$ |

REPÈRE FAMILIAL VALLÉE-DE-LA-GATINEAU

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 2025

10. DETTE À LONG TERME

| | 2025 | 2024 |
|---|-----------|------------|
| Hypothèque immobilière, 4,61 %, d'un montant original de 246 318 \$, garantie par un terrain et un immeuble d'une valeur comptable de 554 496 \$, remboursable par versements mensuels de 799 \$, capital et intérêts, renouvelable en juillet 2025, remboursable en octobre 2034 | 74 143 \$ | 80 370 \$ |
| Emprunt, 0,99 %, d'un montant original de 69 919 \$, garanti par du matériel roulant d'une valeur comptable de 37 138 \$, remboursable par versements bimensuels de 544 \$, capital et intérêts, échéant en juin 2028 | 44 947 | 58 540 |
| | 119 090 | 138 910 |
| Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice | 15 885 | 19 871 |
| Dettes à long terme renouvelables au cours du prochain exercice | 72 079 | - |
| | 31 126 \$ | 119 039 \$ |

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

| | Exigibles | Renouvelable |
|------|-----------|--------------|
| 2026 | 15 885 \$ | 72 079 \$ |
| 2027 | 13 903 | - |
| 2028 | 14 041 | - |
| 2029 | 3 182 | - |
| | 47 011 \$ | 72 079 \$ |

11. AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE

Le conseil d'administration a décidé d'affecter un montant de 196 669 \$ au projet de la pédiatrie sociale.

12. INSTRUMENTS 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. 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 fixe assujettissent l'organisme 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 l'organisme à des fluctuations des flux de trésorerie futurs connexes.

13. CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'exercice 2024 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2025.

REPÈRE FAMILIAL VALLÉE-DE-LA-GATINEAU

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2025

| | 2025 | 2024 |
|--|---------------------|---------------------|
| ANNEXE A – PRODUITS | | |
| Fonds du Dr Julien – Centre de pédiatrie sociale | | |
| Services directs aux enfants | 283 731 \$ | 202 820 \$ |
| Fonds de consolidation | - | 10 000 |
| Ministère de la Famille | | |
| Appui à la mission | 176 179 | 210 136 |
| Agent de proximité | 61 715 | 57 657 |
| Halte-garderie | 51 450 | 51 450 |
| Masse salariale | - | 3 052 |
| Centre intégré de santé et services sociaux de l'Outaouais – CISSSO | | |
| Périnatalité | 29 922 | 28 854 |
| Aide-parent | 27 104 | 23 704 |
| PAPFC | 18 896 | 20 165 |
| Sors dehors | 14 000 | 18 000 |
| Place aux parents | 11 869 | 11 689 |
| Allaitement | 9 000 | 9 000 |
| Y'a personne de parfait | 2 965 | 2 965 |
| Relevailles | 2 640 | 2 640 |
| Centraide Outaouais | | |
| Retour en classe | 18 449 | 6 781 |
| Habits de neige | 2 773 | 3 319 |
| Sécurité alimentaire | - | 4 328 |
| Services Québec | 5 104 | 8 533 |
| Table Éducation Outaouais | 140 200 | - |
| Conférence des préfets de l'Outaouais – Fonds québécois d'initiatives sociales (FQIS) | | |
| | 29 534 | 78 637 |
| Agence de santé publique du Canada | | |
| | 57 160 | 57 160 |
| Centre de pédiatrie de Gatineau – Fonds régions et ruralité | | |
| | - | 44 845 |
| Fédération de la caisse Desjardins – Fonds du grand mouvement | | |
| | 11 139 | 28 853 |
| Bell cause – Corps-Esprit | | |
| | 161 | 9 187 |
| Fonds étudiant solidarité travail du Québec (FESTQ) – Sors dehors | | |
| | 9 837 | 5 387 |
| Table de développement social de la Vallée-de-la-Gatineau | | |
| | - | 4 395 |
| MRC Vallée-de-la-Gatineau | | |
| | - | 23 034 |
| Université du Québec en Abitibi-Témiscamingue | | |
| | 150 | - |
| Dons | 418 270 | 190 821 |
| | 1 382 248 | 1 117 412 |
| Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles | | |
| | 29 197 | 40 096 |
| Intérêts | | |
| | 11 678 | 8 779 |
| Revenus d'activités | | |
| | 5 063 | 5 372 |
| Autres | | |
| | 20 472 | 19 246 |
| | 66 410 | 73 493 |
| | 1 448 658 \$ | 1 190 905 \$ |

REPÈRE FAMILIAL VALLÉE-DE-LA-GATINEAU

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2025

| | 2025 | 2024 |
|--|-------------------|----------------|
| ANNEXE B – PÉDIATRIE SOCIALE | | |
| Produits | | |
| Dons | 340 198 \$ | 103 935 \$ |
| Apports – subventions | 327 157 | 247 050 |
| Fonds de la Fondation Dr Julien (FDJ) | 283 731 | 202 820 |
| Autres fonds reçus – ministère de la Famille | 61 715 | 46 919 |
| Fonds de consolidation – FDJ | - | 10 000 |
| Autres | - | 20 307 |
| | 1 012 801 | 631 031 |
| Charges | | |
| Salaires et charges sociales | 311 218 | 372 999 |
| Activités – transport, repas et sorties | 50 433 | 35 856 |
| Frais de déplacement des employés | 23 640 | 26 869 |
| Frais d'occupation | 14 195 | 51 770 |
| Assurances | 9 420 | 2 315 |
| Formations | 4 268 | 6 079 |
| Frais de télécommunication et informatiques | 3 022 | 1 834 |
| Publicité | 2 651 | - |
| | 418 847 | 497 722 |
| Excédent des produits sur les charges admissibles à l'aide financière de la Fondation Dr Julien | 593 954 | 133 309 |
| Frais de soutien et gestion non admissibles à l'aide financière de la Fondation Dr Julien | | |
| Salaires et charges sociales des équipes – soutien et gestion | 191 896 | 111 300 |
| Honoraires professionnels et contractuels | 26 504 | 18 494 |
| Frais d'occupation | 747 | 1 445 |
| Frais bancaires | 246 | 1 973 |
| Frais de télécommunication et informatiques | 160 | 97 |
| | 219 553 | 133 309 |
| Excédent des produits sur les charges | 374 401 \$ | - \$ |