



**ÉTATS
FINANCIERS**

31 mars 2015

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE

BOURASSA
BOYER inc.

Société de comptables professionnels agréés

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de
CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE, qui comprennent le bilan au 31 mars 2015, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

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

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifiions et réalisions l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en oeuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers 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'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.



Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE au 31 mars 2015, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Bruno Bape inc.

Vaudreuil-Dorion, le 23 juin 2015

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE

RÉSULTATS

Exercice terminé le 31 mars 2015

4

	2015	2014
PRODUITS		
Subventions, projets et dons (note 3)	951 243 \$	843 697 \$
Loyer	4 950	-
Contrats de service	1 205	2 380
Intérêts et ristournes	367	112
Autres	-	500
	957 765	846 689
CHARGES		
Salaires et charges sociales	778 675	654 070
Projets spéciaux	95 994	92 896
Frais de déplacement et de représentation	15 083	14 888
Informatique	12 910	15 663
Frais communs de l'immeuble	11 794	11 106
Honoraires professionnels	10 721	10 621
Fournitures de bureau et papeterie	7 286	6 130
Télécommunications	6 069	5 548
Abonnements et cotisations	2 902	3 355
Location d'équipement	2 485	2 187
Taxes et permis	1 824	1 231
Frais bancaires	1 789	1 581
Entretien et réparations	1 513	1 806
Publicité	988	1 386
Formation et colloque	513	3 773
Assurances	490	1 888
Amortissement des immobilisations	23 719	24 354
	974 755	852 483
INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(16 990) \$	(5 794) \$

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
Exercice terminé le 31 mars 2015

5

	Grevé d'affectations Internes	Investi en immo- bilisations	Non affecté	2015 Total	2014 Total
SOLDE AU DÉBUT	- \$	278 542 \$	63 212 \$	341 754 \$	347 548 \$
Insuffisance des produits sur les charges	-	(18 719)	1 729	(16 990)	(5 794)
Investi en immobilisations	-	10 794	(10 794)	-	-
Affectations internes (note 11)	17 500	-	(17 500)	-	-
SOLDE À LA FIN	17 500 \$	270 617 \$	36 647 \$	324 764 \$	341 754 \$

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE

BILAN

31 mars 2015

6

	2015	2014
ACTIF		
COURT TERME		
Encaisse	- \$	45 563 \$
Débiteurs (note 4)	48 609	44 552
Subventions à recevoir	184 564	118 715
Frais payés d'avance	17 816	5 211
	250 989	214 041
IMMOBILISATIONS (note 5)	277 284	290 209
	528 273 \$	504 250 \$
PASSIF		
COURT TERME		
Découvert bancaire	5 801 \$	- \$
Créditeurs (note 7)	97 872	127 038
Dépôt	3 884	1 232
Apports reportés (note 8)	89 285	22 559
	196 842	150 829
APPORT REPORTÉ (note 9)	6 667	11 667
	203 509	162 496
ACTIF NET		
GREVÉ D'AFFECTATIONS INTERNES (note 11)	17 500	-
INVESTI EN IMMOBILISATIONS	270 617	278 542
NON AFFECTÉ	36 647	63 212
	324 764	341 754
	528 273 \$	504 250 \$

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION,

_____, administrateur

_____, administrateur

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE

FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice terminé le 31 mars 2015

7

	2015	2014
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Insuffisance des produits sur les charges	(16 990) \$	(5 794) \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations	23 719	24 354
Amortissement de l'apport reporté	(5 000)	(5 000)
	1 729	13 560
Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement (note 10)	(42 299)	(33 961)
	(40 570)	(20 401)
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	(10 794)	-
DIMINUTION DE LA TRÉSORERIE	(51 364)	(20 401)
ENCAISSE AU DÉBUT	45 563	65 964
ENCAISSE (DÉCOUVERT BANCAIRE) À LA FIN	(5 801) \$	45 563 \$

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET OBJECTIF DE L'ORGANISME

L'organisme est constitué comme un organisme sans but lucratif en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies (Québec) et est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Son objectif est d'offrir un éventail de services en matière d'intégration socio-économique destinés aux jeunes adultes.

2. 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 :

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.

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 la période considérée. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

Immobilisations

Les immobilisations acquises sont comptabilisées au coût et sont amorties en fonction de leur durée de vie utile selon la méthode de l'amortissement linéaire sur les périodes suivantes :

	Périodes
Bâtiment	25 ans
Mobilier et équipement	5 ans
Équipement informatique	5 ans

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2015

9

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur. Elle évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

3. SUBVENTIONS, PROJETS ET DONS

	2015	2014
Ministère de l'Emploi et de la Solidarité Sociale	372 581 \$	372 581 \$
Partenaires Passeport pour ma réussite	174 187	-
Partenaires Équi T-É	111 150	122 851
Jeunes en action (18-24)	59 156	59 156
C.S. Marguerite-Bourgeoys - Formation préparatoire (FPT)	44 417	43 123
CSSS de Lachine (Milieux de vie favorable)	43 137	32 146
Secrétariat à la jeunesse (IDEO 16-17)	38 935	38 935
Partenaires Passage primaire secondaire	31 410	28 771
R.A.L.I.	15 600	7 200
CACJEQ - Projet « Top secret »	11 045	7 393
Arrondissement de Lachine	9 500	9 500
Lakeside Academy - Raccrochage	9 109	-
C.S. Lester B. Pearson	7 000	4 900
Emplois d'été Canada	6 242	5 873
Autres	6 125	10 447
Fondation Rêve d'Esther - Don	3 000	6 000
Partenaires projet-pilote 16-24	2 649	2 002
Ville de Montréal (La fierté d'apprendre)	1 000	8 817
OQAJ - EQ	-	30 530
Ressources humaines et Développement des compétences Canada - Projet planification communautaire	-	27 755
Fondation Bon Départ de Canadian Tire - Projet toit vert	-	11 412
Ressources humaines et Développement des compétences Canada - Projet TAG	-	5 069
Ministère de l'Emploi et de la Solidarité Sociale - Projet TAG	-	3 056
Grande tournée des métiers de Lachine	-	1 180
Amortissement de l'apport reporté	5 000	5 000
	951 243 \$	843 697 \$

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 mars 2015

10

4. DÉBITEURS

	2015	2014
Taxes à la consommation	8 905 \$	3 762 \$
Avances à un organisme sans but lucratif, sans intérêts	22 765	37 579
Autres	16 939	3 211
	<u>48 609 \$</u>	<u>44 552 \$</u>

5. IMMOBILISATIONS

	Coût	Amortissement cumulé	2015 Valeur nette	2014 Valeur nette
Bâtiment	302 911 \$	53 044 \$	249 867 \$	261 983 \$
Mobilier et équipement	68 879	58 771	10 108	16 935
Équipement informatique	103 689	86 380	17 309	11 291
	<u>475 479 \$</u>	<u>198 195 \$</u>	<u>277 284 \$</u>	<u>290 209 \$</u>

6. EMPRUNT BANCAIRE

L'organisme dispose d'un emprunt bancaire d'un montant autorisé de 30 000 \$ au taux de 2,85 %.

7. CRÉDITEURS

	2015	2014
Fournisseurs et frais courus	17 577 \$	7 030 \$
Salaires et vacances	60 295	63 478
Charges sociales et retenues à la source	-	5 810
Avances d'un organisme sans but lucratif, sans intérêts	20 000	50 720
	<u>97 872 \$</u>	<u>127 038 \$</u>

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 mars 2015

11

8. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des subventions reçues au cours de l'exercice destinées à couvrir les charges pour des projets de l'exercice subséquent.

	2015	2014
Solde au début	22 559 \$	19 034 \$
Montant reçu pour l'exercice suivant	89 285	22 559
Montant constaté à titre de produit de l'exercice	111 844	41 593
	22 559	19 034
Solde à la fin	89 285 \$	22 559 \$

9. APPORT REPORTÉ

L'apport reporté représente un don destiné à financer une partie du mobilier et équipement. Cette contribution est amortie à titre de produits au même rythme que l'immobilisation correspondante.

	2015	2014
Solde au début	11 667 \$	16 667 \$
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	5 000	5 000
Solde à la fin	6 667 \$	11 667 \$

10. FLUX DE TRÉSORERIE

Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement :

	2015	2014
Débiteurs	(4 057) \$	(12 352) \$
Subventions à recevoir	(65 849)	(15 092)
Frais payés d'avance	(12 605)	(3 793)
Créditeurs	(29 166)	(6 329)
Dépôt	2 652	80
Apports reportés	66 726	3 525
	(42 299) \$	(33 961) \$

11. AFFECTATIONS INTERNES

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration a résolu d'affecter les montants suivants :

a) un montant de 3 500 \$ pour l'aménagement des locaux; et

b) un montant de 14 000 \$ pour remettre en bourses à des finissants du projet Passeport pour ma réussite.

L'actif net grevé d'affectations internes est constitué des montants suivants :

	2015	2014
Aménagement des locaux	3 500 \$	-
Bourses - Passeport pour ma réussite	14 000	-
	17 500 \$	- \$

L'organisme ne peut utiliser ces montants grevés d'affectations internes à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration.

12. INSTRUMENTS FINANCIERS

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques.

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 son découvert bancaire et à ses créiteurs.

Risque de crédit

L'organisme est exposé au risque de crédit sur les subventions à recevoir. Les subventions à recevoir étant gouvernementales, le risque est très minime.

13. CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Certains chiffres de l'exercice 2014 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2015.