



ÉTATS
FINANCIERS

31 mars 2016

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 2016, 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 planifions et réalisons 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 2016, 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.

Barron Boyd inc.

Vaudreuil-Dorion, le 15 juin 2016

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE

RÉSULTATS

Exercice terminé le 31 mars 2016

4

	2016	2015
PRODUITS		
Subventions, projets et dons (note 3)	985 072 \$	951 243 \$
Intérêts et ristournes	629	367
Loyer	600	4 950
Contrats de service	-	1 205
	986 301	957 765
CHARGES		
Salaires et charges sociales	735 671	778 675
Projets spéciaux	133 307	95 994
Informatique	13 432	12 910
Frais de déplacement et de représentation	12 539	15 083
Frais communs de l'immeuble	12 073	11 794
Honoraires professionnels	10 971	10 721
Télécommunications	6 021	6 069
Fournitures de bureau et papeterie	3 888	7 286
Entretien et réparations	3 724	1 513
Location d'équipement	2 555	2 485
Abonnements et cotisations	2 242	2 902
Publicité	2 098	988
Frais bancaires	1 623	1 789
Assurances	362	490
Formation et colloque	130	513
Taxes et permis	(3 762)	1 824
Gain sur cession d'immobilisations	(200)	-
Amortissement des immobilisations	26 067	23 719
	962 741	974 755
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	23 560 \$	(16 990) \$

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE**ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET**
Exercice terminé le 31 mars 2016

5

	Grevé d'affectations internes	Investi en immobilisations	Non affecté	2016 Total	2015 Total
SOLDE AU DÉBUT	17 500 \$	270 617 \$	36 647 \$	324 764 \$	341 754 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	-	(20 175)	43 735	23 560	(16 990)
Investi en immobilisations	-	392	(392)	-	-
Affectations internes (note 12)	28 000	-	(28 000)	-	-
SOLDE À LA FIN	45 500 \$	250 834 \$	51 990 \$	348 324 \$	324 764 \$

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE

BILAN

31 mars 2016

6

	2016	2015
ACTIF		
COURT TERME		
Encaisse	42 755 \$	- \$
Débiteurs (note 4)	53 839	48 609
Subventions à recevoir	173 221	184 564
Frais payés d'avance	9 406	17 816
	279 221	250 989
IMMOBILISATIONS (note 5)	279 477	277 284
	558 698 \$	528 273 \$
PASSIF		
COURT TERME		
Découvert bancaire	- \$	5 801 \$
Créditeurs (note 7)	64 159	97 872
Dépôt	3 218	3 884
Apports reportés (note 8)	114 354	89 285
	181 731	196 842
APPORTS REPORTÉS (note 9)	28 643	6 667
	210 374	203 509
ACTIF NET		
GREVÉ D'AFFECTATIONS INTERNES (note 12)	45 500	17 500
INVESTI EN IMMOBILISATIONS	250 834	270 617
NON AFFECTÉ	51 990	36 647
	348 324	324 764
	558 698 \$	528 273 \$

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION,

_____, administrateur

_____, administrateur

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE

FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice terminé le 31 mars 2016

7

	2016	2015
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	23 560 \$	(16 990) \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations	26 067	23 719
Gain sur cession d'immobilisations	(200)	-
Amortissement des apports reportés	(5 692)	(5 000)
	43 735	1 729
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement (note 10)	5 213	(42 299)
	48 948	(40 570)
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	(28 260)	(10 794)
Produit de cession d'immobilisations	200	-
	(28 060)	(10 794)
ACTIVITÉ DE FINANCEMENT		
Apports reportés	27 668	-
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE	48 556	(51 364)
ENCAISSE (DÉCOUVERT BANCAIRE) AU DÉBUT	(5 801)	45 563
ENCAISSE (DÉCOUVERT BANCAIRE) À LA FIN	42 755 \$	(5 801) \$

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

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, y compris les découverts bancaires lorsque les soldes bancaires fluctuent souvent entre le positif et le négatif.

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.

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 mars 2016

9

3. SUBVENTIONS, PROJETS ET DONS

	2016	2015
Emploi Québec - Service d'aide à l'emploi	401 143 \$	- \$
Partenaires Passeport pour ma réussite	289 312	174 187
Jeunes en action (18-24)	59 156	59 156
CSSS de Lachine (Milieux de vie favorables)	40 168	43 137
Secrétariat à la jeunesse (IDEO 16-17)	37 280	38 935
C.S. Marguerite-Bourgeoys - Formation préparatoire (FPT)	37 115	44 417
Partenaires Passage primaire secondaire	24 500	31 410
Partenaires Équi T-É	21 195	111 150
Ville de Montréal - Clinique études emploi	15 686	-
Lakeside Academy - Raccrochage	14 019	9 109
Arrondissement de Lachine	9 500	9 500
Fondation Bon Départ de Canadian Tire - Formation préparatoire (FPT) - Raccrochage-passage primaire secondaire	7 500	-
Emplois d'été Canada	6 368	6 242
Autres	5 340	6 125
R.A.L.I.	3 900	15 600
Partenaires projet-pilote 16-24	2 598	2 649
Fondation Rêve d'Esther - Don	2 500	3 000
C.S. Lester B. Pearson	2 100	7 000
Ministère de l'Emploi et de la Solidarité Sociale	-	372 581
CACJEQ - Projet « Top secret »	-	11 045
Ville de Montréal (La fierté d'apprendre)	-	1 000
Amortissement de l'apport reporté	5 692	5 000
	985 072 \$	951 243 \$

4. DÉBITEURS

	2016	2015
Taxes à la consommation	6 411 \$	8 905 \$
À recevoir d'un organisme sans but lucratif	30 730	22 765
Autres	16 698	16 939
	53 839 \$	48 609 \$

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE

NOTES COMPLÉMENTAIRES
31 mars 2016

10

5. IMMOBILISATIONS

	Coût	Amortissement cumulé	2016 Valeur nette	2015 Valeur nette
Bâtiment	302 911 \$	65 194 \$	237 717 \$	249 867 \$
Mobilier et équipement	82 398	65 936	16 462	10 108
Équipement informatique	46 185	20 887	25 298	17 309
	<u>431 494 \$</u>	<u>152 017 \$</u>	<u>279 477 \$</u>	<u>277 284 \$</u>

6. EMPRUNT BANCAIRE

L'organisme dispose d'un emprunt bancaire d'un montant autorisé de 30 000 \$ au taux de 2,7 %.

7. CRÉDITEURS

	2016	2015
Fournisseurs et frais courus	5 851 \$	17 577 \$
Salaires et vacances	58 308	60 295
Dû à un organisme sans but lucratif	-	20 000
	<u>64 159 \$</u>	<u>97 872 \$</u>

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.

	2016	2015
Solde au début	89 285 \$	22 559 \$
Montant reçu au cours de l'exercice	114 354	89 285
	<u>203 639</u>	<u>111 844</u>
Montant constaté à titre de produits au cours de l'exercice	(89 285)	(22 559)
	<u>114 354 \$</u>	<u>89 285 \$</u>

9. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent un don et une subvention destinés à financer des immobilisations. Ces contributions sont amorties à titre de produits au même rythme que l'immobilisation correspondante.

	2016	2015
Solde au début	6 667 \$	11 667 \$
Montant reçu au cours de l'exercice	27 668	-
	<hr/>	<hr/>
Montant constaté à titre de produits au cours de l'exercice	34 335 (5 692)	11 667 (5 000)
	<hr/>	<hr/>
Solde à la fin	28 643 \$	6 667 \$

10. VARIATION NETTE D'ÉLÉMENTS HORS TRÉSORERIE LIÉS AU FONCTIONNEMENT

	2016	2015
Débiteurs	(5 230) \$	(4 057) \$
Subventions à recevoir	11 343	(65 849)
Frais payés d'avance	8 410	(12 605)
Créditeurs	(33 713)	(29 166)
Dépôt	(666)	2 652
Apports reportés	25 069	66 726
	<hr/>	<hr/>
	5 213 \$	(42 299) \$

11. ENGAGEMENT CONTRACTUEL

L'organisme est lié par un bail à long terme échéant en juin 2018, représentant un engagement futur de 42 032 \$, comprenant les versements suivants pour les trois prochains exercices :

2017	18 681 \$
2018	18 681 \$
2019	4 670 \$

12. AFFECTATIONS INTERNES

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration a résolu d'affecter un montant de 28 000 \$ 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 :

	2016	2015
Aménagement des locaux	3 500 \$	3 500 \$
Bourses - Passeport pour ma réussite	42 000	14 000
	45 500 \$	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.

13. 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 ses créiteurs.

Risque de crédit

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