



**ÉTATS
FINANCIERS**

31 mars 2018

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 2018, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction 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 œuvre 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 2018, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Bureau Bape inc.

Vaudreuil-Dorion, le 21 juin 2018

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE

RÉSULTATS

Exercice terminé le 31 mars 2018

4

	2018	2017 (redressé)
PRODUITS		
Subventions, projets et dons (note 4)	1 152 927 \$	998 464 \$
Loyer	2 600	3 225
Intérêts et ristournes	2 540	1 054
Contrats de service	498	-
Honoraires de gestion	13	5 023
Autres	-	998
	1 158 578	1 008 764
CHARGES		
Salaires et charges sociales	805 333	652 060
Projets spéciaux	198 348	116 220
Informatique	16 342	16 406
Frais de déplacement et de représentation	14 215	10 693
Entretien et réparations	12 295	4 642
Frais communs de l'immeuble	10 698	12 122
Honoraires professionnels et consultants	10 549	17 856
Formation et colloque	10 050	326
Abonnements et cotisations	5 404	5 034
Fournitures de bureau et papeterie	5 203	3 730
Télécommunications	3 594	5 936
Publicité	2 795	784
Location d'équipement	1 555	2 326
Frais bancaires	1 220	1 466
Assurances	399	413
Taxes et permis	45	44
Gain sur cession d'immobilisations	-	(900)
Amortissement des immobilisations	28 099	29 477
	1 126 144	878 635
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	32 434 \$	130 129 \$

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
Exercice terminé le 31 mars 2018

	Grevé d'affectations internes	Investi en immo- bilisations	Non affecté	2018 Total	2017 Total (redressé)
SOLDE AU DÉBUT					
Déjà établi	90 804 \$	230 110 \$	157 206 \$	478 120 \$	348 324 \$
Modification comptable (note 3)	-	(3 578)	-	(3 578)	(3 911)
Redressé	90 804	226 532	157 206	474 542	344 413
Excédent des produits sur les charges	(604)	(20 679)	53 717	32 434	130 129
Investi en immobilisations	-	7 937	(7 937)	-	-
Affectations internes	66 700	-	(66 700)	-	-
SOLDE À LA FIN	156 900 \$	213 790 \$	136 286 \$	506 976 \$	474 542 \$

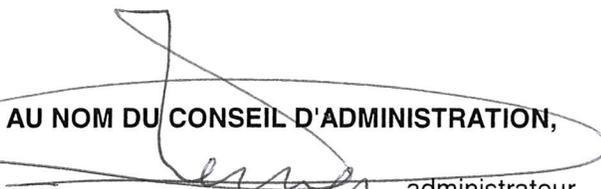
CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE

BILAN
31 mars 2018

6

	2018	2017 (redressé)
ACTIF		
COURT TERME		
Encaisse	241 119 \$	141 679 \$
Débiteurs (note 5)	73 084	76 614
Subventions à recevoir	99 468	105 081
Frais payés d'avance	9 398	7 438
	423 069	330 812
IMMOBILISATIONS (note 6)	225 691	245 853
	648 760 \$	576 665 \$
PASSIF		
COURT TERME		
Créditeurs (note 8)	61 552 \$	47 428 \$
Dépôt	-	9 637
Apports reportés (note 9)	68 331	25 737
	129 883	82 802
APPORTS REPORTÉS (note 10)	11 901	19 321
	141 784	102 123
ACTIF NET		
GREVÉ D'AFFECTATIONS INTERNES	156 900	90 804
INVESTI EN IMMOBILISATIONS	213 790	226 532
NON AFFECTÉ	136 286	157 206
	506 976	474 542
	648 760 \$	576 665 \$

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION,


administrateur


administrateur

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE

FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice terminé le 31 mars 2018

7

	2018	2017 (redressé)
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	32 434 \$	130 129 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations	28 099	29 477
Gain sur cession d'immobilisations	-	(900)
Amortissement des apports reportés	(7 420)	(9 086)
	53 113	149 620
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement (note 11)	54 264	(51 596)
	107 377	98 024
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	(7 937)	-
Produit de cession d'immobilisations	-	900
	(7 937)	900
AUGMENTATION DE L'ENCAISSE	99 440	98 924
ENCAISSE AU DÉBUT	141 679	42 755
ENCAISSE À LA FIN	241 119 \$	141 679 \$

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	3 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.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Instruments financiers (suite)

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

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs.

3. MODIFICATION COMPTABLE

Le 1er avril 2017, l'organisme a utilisé la méthode de l'amortissement linéaire sur une période de trois ans pour l'équipement informatique alors qu'elle utilisait auparavant la méthode de l'amortissement linéaire sur une période de cinq ans. La nouvelle méthode d'amortissement a été adoptée afin de présenter l'équipement informatique d'une manière qui reflète plus fidèlement sa valeur nette. Les états financiers des exercices antérieurs ont été retraités afin d'appliquer rétroactivement la nouvelle méthode d'amortissement. L'incidence de la modification de méthode comptable apparaît dans l'état de l'évolution de l'actif net.

4. SUBVENTIONS, PROJETS ET DONS

	2018	2017
Emploi-Québec - Service d'aide à l'emploi	503 030 \$	469 852 \$
Partenaires Passeport pour ma réussite	275 703	305 452
Secrétariat à la jeunesse - Créneau carrefour jeunesse	141 078	25 929
Emploi et développement social Canada - Explore tes avenues	114 958	-
CSSS de Lachine (Milieux de vie favorables)	26 465	29 613
Lakeside Academy - Raccrochage	13 793	14 211
H2O	11 668	-
Ville de Montréal - Clinique études emploi	11 504	10 000
Arrondissement de Lachine	10 000	10 000
Partenaires Passage primaire secondaire	9 387	18 560
Emplois d'été Canada	9 019	8 654
Autres	7 079	6 450
Réseau réussite Montréal - Intervenants communautaires scolaires	5 986	-
Desjardins - Mes finances, mes choix	2 997	-
Partenaires projet-pilote 16-24	2 840	2 043
Jeunes en action (18-24)	-	45 402
Secrétariat à la jeunesse (IDEO 16-17)	-	27 960
C.S. Marguerite-Bourgeoys - Formation préparatoire (FPT)	-	15 252
Amortissement des apports reportés	7 420	9 086
	1 152 927 \$	998 464 \$

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2018

10

5. DÉBITEURS

	2018	2017
Taxes à la consommation	6 389 \$	9 456 \$
À recevoir d'un organisme sans but lucratif	38 002	46 561
Taxes municipales à recevoir de OBNL Regroupement	26 746	18 984
Autres	1 947	1 613
	<u>73 084 \$</u>	<u>76 614 \$</u>

6. IMMOBILISATIONS

	Coût	Amortissement cumulé	2018 Valeur nette	2017 Valeur nette
Bâtiment	302 911 \$	89 426 \$	213 485 \$	225 601 \$
Mobilier et équipement	81 498	79 514	1 984	7 612
Équipement informatique	41 105	30 883	10 222	12 640
	<u>425 514 \$</u>	<u>199 823 \$</u>	<u>225 691 \$</u>	<u>245 853 \$</u>

7. EMPRUNT BANCAIRE

L'organisme dispose d'un emprunt bancaire d'un montant autorisé de 30 000 \$ au taux préférentiel bancaire plus 3,5 %.

8. CRÉDITEURS

	2018	2017
Fournisseurs et frais courus	12 064 \$	5 844 \$
Salaires et vacances	49 488	41 584
	<u>61 552 \$</u>	<u>47 428 \$</u>

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE MARQUETTE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2018

11

9. 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.

	2018	2017
Solde au début	25 737 \$	114 354 \$
Montant reçu au cours de l'exercice	68 331	25 737
	94 068	140 091
Montant constaté à titre de produits au cours de l'exercice	25 737	114 354
Solde à la fin	68 331 \$	25 737 \$

10. 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.

	2018	2017
Solde au début	19 321 \$	28 408 \$
Montant constaté à titre de produits au cours de l'exercice	7 420	9 086
Solde à la fin	11 901 \$	19 322 \$

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

	2018	2017
Débiteurs	3 530 \$	(22 775) \$
Subventions à recevoir	5 613	68 140
Frais payés d'avance	(1 960)	1 968
Créditeurs	14 124	(16 731)
Dépôt	(9 637)	6 419
Apports reportés	42 594	(88 617)
	54 264 \$	(51 596) \$

12. ENGAGEMENT CONTRACTUEL

L'organisme est lié par un bail à long terme échéant en juin 2018, représentant un engagement futur de 4 670 \$ pour le prochain exercice.

13. AFFECTATIONS INTERNES

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration a résolu d'affecter un montant de 49 200 \$ au versement de bourses à des finissants et un montant de 7 000 \$ pour le fonctionnement, le tout pour le projet Passeport pour ma réussite, un montant de 2 500 \$ pour le 25e anniversaire, un montant de 1 000 \$ pour le maintien de l'équité salariale, un montant de 5 000 \$ pour le Symposium et un 2 000 \$ pour le système d'évacuation d'air.

	Solde au début des engagements	Engagements de l'exercice	Utilisation de l'exercice	Solde à la fin des engagements
Aménagement des locaux	604 \$	- \$	604 \$	- \$
Travaux de climatisation	5 000	-	-	5 000
Bourses - Passeport pour ma réussite	85 200	49 200	-	134 400
Fonctionnement - Passeport pour ma réussite	-	7 000	-	7 000
Symposium	-	5 000	-	5 000
25e anniversaire	-	2 500	-	2 500
Équité salariale	-	1 000	-	1 000
Système d'évacuation d'air	-	2 000	-	2 000
	90 804 \$	66 700 \$	604 \$	156 900 \$

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

14. 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. Les fournisseurs et frais courus sont généralement remboursés dans un délai n'excédant pas 30 jours.

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. L'organisme évalue de façon continue les débiteurs sur la base des montants qu'il a la quasi-certitude de recevoir.