



31 mars 2017

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE L'OUEST DE L'ÎLE

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de
CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE L'OUEST DE L'ÎLE

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE L'OUEST DE L'ÎLE, qui comprennent le bilan au 31 mars 2017, 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 L'OUEST DE L'ÎLE au 31 mars 2017, 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.

Benoit Boje inc.

Vaudreuil-Dorion, le 14 juin 2017

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A109315

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE L'OUEST DE L'ÎLE

RÉSULTATS

Exercice terminé le 31 mars 2017

4

	2017	2016
PRODUITS		
Subventions et projets (note 3)	1 576 973 \$	1 364 663 \$
Intérêts	2 052	1 318
Autres	-	231
	<hr/>	<hr/>
	1 579 025	1 366 212
CHARGES		
Salaires et charges sociales	1 052 836	947 491
Loyer	161 646	145 495
Projets spéciaux	130 050	103 413
Créances irrécouvrables	29 907	-
Informatique	25 393	21 476
Fournitures de bureau et papeterie	21 933	14 805
Honoraires professionnels	14 025	12 493
Frais de déplacement et de représentation	13 817	14 828
Entretien et réparations	9 693	7 248
Publicité	8 246	4 427
Abonnements et cotisations	7 868	5 983
Télécommunications	6 405	5 847
Assurances	4 006	3 862
Énergie	3 293	3 770
Location d'équipement	2 918	3 059
Aménagement des locaux	2 835	650
Formation et colloque	911	378
Frais bancaires	639	692
Amortissement des immobilisations	23 737	12 478
	<hr/>	<hr/>
	1 520 158	1 308 395
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<hr/>	<hr/>
	58 867 \$	57 817 \$

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE L'OUEST DE L'ÎLE

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
Exercice terminé le 31 mars 2017

5

	Grevé d'affectations internes	Investi en immo- bilisations	Non affecté	2017 Total	2016 Total
SOLDE AU DÉBUT	35 828 \$	6 168 \$	82 590 \$	124 586 \$	66 769 \$
Excédent des produits sur les charges	-	(5 932)	64 799	58 867	57 817
Investissement en immobilisations	-	8 094	(8 094)	-	-
Affectations internes (note 12)	70 000	-	(70 000)	-	-
SOLDE À LA FIN	105 828 \$	8 330 \$	69 295 \$	183 453 \$	124 586 \$

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE L'OUEST DE L'ÎLE

BILAN
31 mars 2017

6

	2017	2016
ACTIF		
COURT TERME		
Encaisse	223 833 \$	231 189 \$
Débiteurs (note 4)	14 338	21 848
Subventions à recevoir	178 749	141 015
Frais payés d'avance	6 617	4 977
	423 537	399 029
DÉPÔT	10 095	10 095
IMMOBILISATIONS (note 5)	55 731	63 874
	489 363 \$	472 998 \$
PASSIF		
COURT TERME		
Créditeurs (note 7)	174 824 \$	127 207 \$
Apports reportés (note 8)	83 685	163 499
	258 509	290 706
APPORTS REPORTÉS (note 9)	47 401	57 706
	305 910	348 412
ACTIF NET		
GREVÉ D'AFFECTATIONS INTERNES (note 12)	105 828	35 828
INVESTI EN IMMOBILISATIONS	8 330	6 168
NON AFFECTÉ	69 295	82 590
	183 453	124 586
	489 363 \$	472 998 \$

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION,

 _____, administrateur

 _____, administrateur

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE L'OUEST DE L'ÎLE

FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice terminé le 31 mars 2017

7

	2017	2016
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	58 867 \$	57 817 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations	23 737	12 478
Amortissement des apports reportés	(17 805)	(2 648)
	64 799	67 647
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement (note 10)	(64 061)	188 689
	738	256 336
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	(15 594)	(62 140)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Remboursement de l'emprunt bancaire	-	(6 612)
Apports reportés	7 500	59 956
	7 500	53 344
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE	(7 356)	247 540
ENCAISSE (DÉCOUVERT BANCAIRE) AU DÉBUT	231 189	(16 351)
ENCAISSE À LA FIN	223 833 \$	231 189 \$

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 sont comptabilisées au coût et sont amorties en fonction de leur durée de vie utile selon les méthodes, périodes et taux suivants :

	Méthodes	Taux et périodes
Mobilier et équipement	Dégressif	20 %
Équipement informatique	Linéaire	3 ans
Améliorations locatives	Linéaire	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.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations entre apparentés qui sont évaluées à la valeur comptable ou à la valeur d'échange selon le cas.

Il 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 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. SUBVENTIONS ET PROJETS

	2017	2016
Emploi Québec - Service d'aide à l'emploi	999 312 \$	871 993 \$
Projet Pilote - SAJ	187 722	23 474
Projet Pilote - Ecole	18 000	-
Préparation Avenir	94 116	90 426
Jeunes en action	91 870	119 700
MFOR - CEA Jeanne Sauvé	53 038	41 894
Créneau carrefour jeunesse	34 623	-
Québec Pluriel	23 785	23 173
Écoles et milieux en santé (Raccrochage)	15 644	15 644
Ententes commissions scolaires	11 997	27 496
Emplois d'été Canada	8 654	4 670
Bounce Back	4 676	-
Incubateur 2.0	4 494	-
Arrondissement Pierrefonds - Atelier	4 000	-
Partenaires 16-24	3 700	3 700
Emploi Québec - Subvention salariale	3 537	11 077
Défi de l'entrepreneuriat jeunesse	-	51 800
Secrétariat à la jeunesse (IDEO 16-17)	-	34 866
321 Dragons	-	31 252
Équi T-É	-	6 350
Raccroches-Moi	-	4 500
Amortissement des apports reportés	17 805	2 648
	1 576 973 \$	1 364 663 \$

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE L'OUEST DE L'ÎLE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2017

10

4. DÉBITEURS

	2017	2016
Clients	4 739 \$	2 708 \$
Provision pour créances douteuses	(3 866)	-
	873	2 708
Taxes à la consommation	11 965	14 933
Autres	1 500	4 207
	14 338 \$	21 848 \$

5. IMMOBILISATIONS

	Coût	Amortissement cumulé	2017 Valeur nette	2016 Valeur nette
Mobilier et équipement	42 639 \$	28 661 \$	13 978 \$	17 473 \$
Équipement informatique	73 424	31 671	41 753	46 401
Améliorations locatives	1 341	1 341	-	-
	117 404 \$	61 673 \$	55 731 \$	63 874 \$

6. EMPRUNT BANCAIRE

La société dispose d'un emprunt bancaire d'un montant autorisé de 90 000 \$ au taux d'intérêt de 7,7 %.

7. CRÉDITEURS

	2017	2016
Fournisseurs et frais courus	49 780 \$	18 762 \$
Avances d'un organisme sans but lucratif, sans intérêt	46 356	26 021
Salaires et vacances	78 688	82 424
	174 824 \$	127 207 \$

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.

	2017	2016
Solde au début	163 499 \$	39 424 \$
Montant reçu au cours de l'exercice	83 685	163 499
	<u>247 184</u>	<u>202 923</u>
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(163 499)	(39 424)
Solde à la fin	<u>83 685 \$</u>	<u>163 499 \$</u>

9. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des subventions destinées à financer des immobilisations. Ces subventions sont amorties à titre de produits au même rythme que les immobilisations correspondantes.

	2017	2016
Solde du début	57 706 \$	398 \$
Montant reçu au cours de l'exercice	7 500	59 956
	<u>65 206</u>	<u>60 354</u>
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(17 805)	(2 648)
Solde à la fin	<u>47 401 \$</u>	<u>57 706 \$</u>

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

	2017	2016
Débiteurs	7 510 \$	21 527 \$
Subventions à recevoir	(37 734)	1 885
Frais payés d'avance	(1 640)	9 553
Créditeurs	47 617	31 649
Apports reportés	(79 814)	124 075
	<u>(64 061) \$</u>	<u>188 689 \$</u>

CARREFOUR JEUNESSE-EMPLOI DE L'OUEST DE L'ÎLE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 mars 2017

12

11. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

L'organisme est lié par un bail à long terme échéant en janvier 2022, représentant un engagement futur de 640 479 \$, comprenant les versements suivants pour les cinq prochains exercices :

2018	132 513 \$
2019	132 513 \$
2020	132 513 \$
2021	132 513 \$
2022	110 427 \$

De plus, l'organisme loue des équipements en vertu de contrats de location-exploitation échéant jusqu'en janvier 2020, représentant un engagement futur de 9 682 \$ pour les trois prochains exercices :

2018	3 417 \$
2019	3 417 \$
2020	2 848 \$

12. AFFECTATIONS INTERNES

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration a résolu d'affecter un montant de 70 000 \$ de la façon suivante:

	Montant original des engagements	Engagements de l'exercice courant	Utilisation des exercices antérieurs	Solde résiduel des engagements
Relocalisation de l'organisme	50 000 \$	- \$	45 543 \$	4 457 \$
Projets spéciaux à caractère entrepreneurial	40 500	-	9 129	31 371
Symposium CJE - avril 2017	-	15 000	-	15 000
Formation année 2017- 2018	-	15 000	-	15 000
Projets spéciaux	-	30 000	-	30 000
Améliorations locatives	-	10 000	-	10 000
	90 500 \$	70 000 \$	54 672 \$	105 828 \$

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.

13. INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

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 créiteurs 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.