

CARREFOUR JEUNESSE D'IBERVILLE

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2021

CARREFOUR JEUNESSE D'IBERVILLE
ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 2021

TABLE DES MATIÈRES

	Page
Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant	2 - 3
Résultats	4
Évolution de l'actif net	5
Situation financière	6
Flux de trésorerie	7
Notes complémentaires	8 - 11

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux administrateurs de
Carrefour Jeunesse d'Iberville

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de l'organisme Carrefour Jeunesse d'Iberville, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2021, 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 qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction à l'égard des 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 du professionnel en exercice

Notre responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en nous fondant sur notre examen. Nous avons effectué notre examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes.

Un examen d'états financiers conforme aux normes d'examen généralement reconnues du Canada est une mission d'assurance limitée. Le professionnel en exercice met en œuvre des procédures qui consistent principalement en des demandes d'informations auprès de la direction et d'autres personnes au sein de l'entité, selon le cas, ainsi qu'en des procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.

Les procédures mises en œuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en œuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur les états financiers.

Conclusion

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme Carrefour Jeunesse d'Iberville au 31 mars 2021, 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.



Par Caroline Ratelle, CPA auditrice, CGA

Saint-Jean-sur-Richelieu, le 21 juin 2021

CARREFOUR JEUNESSE D'IBERVILLE

RÉSULTATS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

Page 4

	2021	2020
PRODUITS		
CISSS de la Montérégie Centre (PSOC)		
Mission globale	122 811 \$	110 246 \$
Projet ponctuel - Santé public Table à toute jeunesse	6 166	5 924
Subventions		
Salariales (CLE et Carrière été Canada)	14 406	7 967
Autres	33 312	6 887
Levée de fonds	-	5 185
Autres revenus	2 682	1 746
Dons	500	3 503
Revenus d'intérêts	<u>126</u>	<u>166</u>
	<u>180 003</u>	<u>141 624</u>
CHARGES		
Salaires et avantages sociaux	136 608	117 589
Assurances	621	401
Fournitures de bureau et papeterie	12 544	1 187
Honoraires professionnels	4 584	3 140
Frais bancaires	35	67
Télécommunications	2 338	1 905
Publicité et promotion	-	132
Entretien et réparations	144	447
Cotisations et abonnements	852	1 019
Formation et déplacements	528	3 563
Achats pour restaurant	-	1 951
Activités	3 531	5 731
Intérêts et pénalités gouvernementales	<u>46</u>	<u>-</u>
	<u>161 831</u>	<u>137 132</u>
Excédent des produits sur les charges d'exploitation	18 172	4 492
AUTRES PRODUITS (CHARGES)		
Aide gouvernementale	<u>10 000</u>	<u>-</u>
Excédent des produits sur les charges	<u>28 172</u> \$	<u>4 492</u> \$

CARREFOUR JEUNESSE D'IBERVILLE**ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET****EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021**

Page 5

	Affectations internes	Non Affecté	2021 Total	2020 Total
Solde au début	5 000 \$	46 460 \$	51 460 \$	46 968 \$
Excédent des produits sur les charges (note 5)	<u>35 000</u>	<u>(6 828)</u>	<u>28 172</u>	<u>4 492</u>
Solde à la fin	<u><u>40 000</u></u> \$	<u><u>39 632</u></u> \$	<u><u>79 632</u></u> \$	<u><u>51 460</u></u> \$

CARREFOUR JEUNESSE D'IBERVILLE

SITUATION FINANCIÈRE

31 MARS 2021

Page 6

	2021	2020
Actif		
Actif à court terme		
Encaisse	124 694 \$	62 991 \$
Débiteurs	<u>1 350</u>	<u>717</u>
	<u>126 044 \$</u>	<u>63 708 \$</u>
Passif		
Passif à court terme		
Créditeurs (note 3)	16 412 \$	12 248 \$
Dette à long terme (note 4)	<u>30 000</u>	<u>-</u>
	<u>46 412</u>	<u>12 248</u>
Actif net		
Actifs net grevé d'affectations internes	40 000	5 000
Non affectés	<u>39 632</u>	<u>46 460</u>
	<u>79 632</u>	<u>51 460</u>
	<u>126 044 \$</u>	<u>63 708 \$</u>

Pour le conseil d'administration,

Laurence Roy

Laurence Roy (Jun 24, 2021 10:43 EDT)

, Président

Veronique Desbois

Veronique Desbois (Jun 24, 2021 13:17 EDT)

, Trésorier

CARREFOUR JEUNESSE D'IBERVILLE**FLUX DE TRÉSORERIE****EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021**

Page 7

	2021	2020
Activités de fonctionnement		
Excédent des produits sur les charges	28 172 \$	4 492 \$
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement :		
Débiteurs	(633)	(315)
Créditeurs	<u>4 164</u>	<u>(972)</u>
	31 703	3 205
Activité de financement		
Emprunts à long terme	<u>30 000</u>	<u>-</u>
Augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	61 703	3 205
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	<u>62 991</u>	<u>59 786</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	<u><u>124 694</u></u> \$	<u><u>62 991</u></u> \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse.

1. Statuts et nature des activités

CARREFOUR JEUNESSE D'IBERVILLE est constitué comme organisme sans but lucratif en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec oeuvrant dans le secteur privé, et a pour objectifs:

- La promotion et la défense des droits des jeunes
- D'être un lieu d'échanges et de rencontres entre les jeunes et les adultes significatifs
- De rendre les jeunes critiques, actifs et responsables
- De recevoir des dons, legs et autres contributions de même nature en argent, valeurs mobilières ou immobilières et organiser des campagnes de souscriptions dans le but de recueillir des fonds, pour des fins charitables.

Le siège social de l'organisme est situé à Saint-Jean-sur-Richelieu, province de Québec.

L'organisme est exempt des impôts sur le revenu.

2. Principales méthodes comptables

L'organisme applique les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie III du Manuel de CPA Canada – Comptabilité.

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

Évaluation initiale et ultérieure

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 selon la méthode linéaire se composent de l'encaisse.

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

2. Principales méthodes comptables (suite)**Constatation 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.

Les dons, les revenus de levée de fonds et les revenus d'intérêts sont constatés lorsqu'ils sont reçus par l'Organisme.

Apport reçus sous forme de service

Les bénévoles consacrent environ 32 heures par année (350 heures en 2020) pour aider l'organisme à assurer la prestation de service.

La ville de Saint-Jean-Sur-Richelieu fourni un local à l'organisme lui permettre de rendre des services aux jeunes de la région.

En raison de la difficulté de déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

Immobilisations

Les immobilisations sont imputées aux résultats au cours de l'exercice où elles sont acquises.

Au cours de l'exercice l'organisme a acquis des équipements informatiques pour un montant de 7 633 \$.

3. Crédoiteurs

	2021	2020
Salaires et vacances à payer	7 748 \$	5 238 \$
Déduction à la sources à payer	<u>8 664</u>	<u>7 010</u>
	<u><u>16 412</u></u> \$	<u><u>12 248</u></u> \$

4. Dette à long terme

	2021	2020
Emprunt à terme sans intérêt relativement au Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes, garanti par le gouvernement du Canada, remboursable au 31 décembre 2022 afin de bénéficier d'une radiation de 25 % du prêt. L'organisme étant raisonnablement assurée de rembourser à cette date, une aide gouvernementale de 25 % du montant encaissé a été comptabilisée en diminution des charges d'exploitation au cours de l'exercice.	<u>30 000</u> \$	<u>-</u> \$

Les versements en capital à effectuer au cours des deux prochains exercices sont les suivants :

2022	-	\$
2023	<u>30 000</u>	
	<u>30 000</u>	\$

5. Affectations internes

	2021	2020
Immobilisations et réserve pour rénovation	30 000 \$	5 000 \$
Renouvellement des équipements informatique	<u>10 000</u>	<u>-</u>
	<u>40 000</u> \$	<u>5 000</u> \$

6. Dépendance économique

L'organisme dépend des subventions gouvernementales pour réaliser ses activités.

7. Instruments financiers

Risques financiers

Les risques importants découlant d'instruments financiers auxquels l'organisme est exposé au 31 mars 2021 sont détaillés ci-après.

7. Instruments financiers (suite)

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que l'organisme éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement à l'égard de ses créiteurs et de sa dette à long terme.