

COUP DE POUCE JEUNESSE DE MONTRÉAL-NORD INC.

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2018

COUP DE POUCE JEUNESSE DE MONTRÉAL-NORD INC.

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 MARS 2018

Sommaire

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	3-4
ÉTATS FINANCIERS	
Bilan	5
Évolution des actifs nets	6
Résultats	7
Flux de trésorerie	8
Notes complémentaires	9-13

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du conseil d'administration de
COUP DE POUCE JEUNESSE DE MONTRÉAL-NORD INC.

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de COUP DE POUCE JEUNESSE DE MONTRÉAL-NORD INC., qui comprennent le bilan au 31 mars 2018 et les états des résultats, de l'évolution des actifs nets 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'organisme 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'organisme. 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 assortie d'une réserve.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas pour de nombreux organismes à but non lucratif, nous n'avons pas été en mesure d'obtenir des éléments probants suffisants et appropriés concernant l'intégralité des produits de dons des particuliers et autres et d'activités d'autofinancement. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants inscrits dans les comptes de l'organisme et nous n'avons pu déterminer si les produits de cette nature, les résultats et les flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation pour les exercices terminés les 31 mars 2018 et 2017, les créances et les actifs nets présentés aux bilans aux 31 mars 2018 et 2017 auraient dû faire l'objet d'ajustements. Nous avons exprimé par conséquent une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice terminé le 31 mars 2017, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences du problème décrit dans le paragraphe *Fondement de l'opinion avec réserve*, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de COUP DE POUCE JEUNESSE DE MONTRÉAL-NORD INC. au 31 mars 2018 ainsi que de ses résultats d'exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Gosselin & Associés inc.¹

GOSELIN & ASSOCIÉS INC.

Société de comptables professionnels agréés

Montréal, le 6 juin 2018

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A101673

COUP DE POUCE JEUNESSE DE MONTRÉAL-NORD INC.

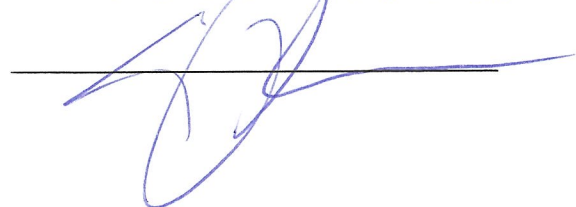
BILAN

AU 31 MARS 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	63 706	54 777
Compte Avantage Entreprise	95 515	114 728
Débiteurs (note 3)	61 048	11 190
Frais payés d'avance	4 794	5 576
	<u>225 063</u>	<u>186 271</u>
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 4)	39 206	35 868
Apports reportés (note 6)	117 493	67 021
	<u>156 699</u>	<u>102 889</u>
ACTIFS NETS		
AFFECTÉS	22 500	37 076
NON AFFECTÉS	45 864	46 306
	<u>68 364</u>	<u>83 382</u>
	<u>225 063</u>	<u>186 271</u>

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

Simon Bourdeau / Président



Lyonide Aurélie Vallès

Lyonide Vallès

COUP DE POUCE JEUNESSE DE MONTRÉAL-NORD INC.**ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS****POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018**

	2018			2017
	<u>Affectés (note 7)</u>	<u>Non affectés</u>	<u>Total</u>	<u>Total</u>
	\$	\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT	37 076	46 306	83 382	97 182
Insuffisance des produits sur les charges	-	(15 018)	(15 018)	(13 800)
Affectation interne	5 000	(5 000)		
Utilisation des fonds	(17 360)	17 360	-	-
Fonds inutilisés	(2 216)	2 216	-	-
SOLDE À LA FIN	<u>22 500</u>	<u>45 864</u>	<u>68 364</u>	<u>83 382</u>

COUP DE POUCE JEUNESSE DE MONTRÉAL-NORD INC.**RÉSULTATS****POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
PRODUITS		
Subventions et dons (note 8)	438 207	384 523
Activités d'autofinancement	10 043	10 796
Intérêts et ristournes	787	982
	<u>449 037</u>	<u>396 301</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	362 900	343 783
Mobilier et équipement de bureau	8 285	-
Formation	1 951	2 278
Sorties et activités	23 728	17 294
Activités de financement	770	1 105
Poste et frais de bureau	6 545	5 111
Loyer et entretien	600	800
Télécommunications	4 161	3 972
Site Web	322	310
Services bancaires	1 048	965
Honoraires professionnels	7 552	5 991
Honoraires - planification stratégique	17 359	-
Matériel d'activités	16 320	13 838
Assurances	5 384	5 344
Cotisations	211	115
Représentations	1 568	1 394
Publicité	459	437
Déplacements	4 892	7 364
	<u>464 055</u>	<u>410 101</u>
INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>(15 018)</u>	<u>(13 800)</u>

COUP DE POUCE JEUNESSE DE MONTRÉAL-NORD INC.**FLUX DE TRÉSORERIE****POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Insuffisance des produits sur les charges	<u>(15 018)</u>	<u>(13 800)</u>
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	(49 858)	282
Frais payés d'avance	782	455
Créditeurs	3 338	(1 855)
Apports reportés	<u>50 472</u>	<u>(27 556)</u>
	<u>4 734</u>	<u>(28 674)</u>
SORTIES DE FONDS NETTES PROVENANT DES ACTIVITÉS D'EXPLOITATION	<u>(10 284)</u>	<u>(42 474)</u>
VARIATION DU COMPTE AVANTAGE ENTREPRISE ET SORTIES DE FONDS NETTES PROVENANT DES ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT	<u>19 213</u>	<u>59 018</u>
AUGMENTATION NETTE DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	8 929	16 544
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>54 777</u>	<u>38 233</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u><u>63 706</u></u>	<u><u>54 777</u></u>

COUP DE POUCE JEUNESSE DE MONTRÉAL-NORD INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2018

1- STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

COUP DE POUCE JEUNESSE DE MONTRÉAL-NORD INC. est un organisme à but non lucratif, constitué selon la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec le 10 octobre 1984. Il est exempté d'impôt sur le revenu.

C'est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

Ses objets sont les suivants :

- prévenir la délinquance chez les jeunes;
- devenir pour les jeunes une ressource complémentaire à la famille et à l'école;
- sensibiliser les jeunes aux problèmes des individus ou des groupes dans le besoin;
- encourager les jeunes à utiliser leurs temps libres pour exécuter des tâches communautaires;
- permettre aux jeunes d'actualiser leurs compétences au profit de la communauté;
- développer chez les jeunes leur capacité de donner;
- susciter l'engagement des jeunes;
- développer chez les jeunes leur sens des responsabilités;
- favoriser leur sentiment d'appartenance à un groupe par des activités de loisirs;
- encourager la population à découvrir une image plus juste des jeunes;
- devenir une ressource pour les organismes du milieu et pour la population en général.

En cas de dissolution, les biens et avoirs de l'organisme seront légués à d'autres organismes ayant des objectifs semblables.

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 :

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 produits provenant des activités sont constatés lorsque ces dernières ont lieu.

COUP DE POUCE JEUNESSE DE MONTRÉAL-NORD INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2018

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Apports reçus sous forme de services

Les bénévoles consacrent de nombreuses heures par année à aider l'organisme à assurer la prestation de ses services. En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des apports reçus sous cette forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

Immobilisations

Les acquisitions d'immobilisations sont imputées aux charges à l'état des résultats.

Instruments financiers

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

Les actifs financiers évalués au coût se composent de l'encaisse, du compte Avantage Entreprise et des débiteurs. Les passifs financiers évalués au coût se composent des créditeurs.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

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

3- DÉBITEURS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
Subventions gouvernementales	56 562	7 994
Taxes à la consommation	4 486	3 196
	<u>61 048</u>	<u>11 190</u>

4- CRÉDITEURS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
Salaires et vacances	27 922	27 389
Sommes à remettre à l'État	4 744	3 025
Fournisseurs	6 540	5 454
	<u>39 206</u>	<u>35 868</u>

COUP DE POUCE JEUNESSE DE MONTRÉAL-NORD INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2018

5- IMMOBILISATIONS

Comme le mentionne la méthode comptable, les acquisitions d'immobilisations sont imputées aux charges à l'état des résultats. Cependant, les immobilisations suivantes sont utilisées par l'organisme pour la réalisation de ses activités :

	2018	2017
	Coût	Coût
	— \$	— \$
Immobilisations corporelles		
Mobilier et équipement de bureau	39 476	33 007
Matériel informatique	41 860	40 044
	— 81 336	— 73 051

6- APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées reçues au cours de l'exercice et destinées à couvrir des charges de projets des exercices subséquents. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	Solde au 31 mars 2017	Encais- sements	Constatés à titre de produits	Solde au 31 mars 2018
	— \$	— \$	— \$	— \$
Regroupement Écoles et milieux en santé Montréal-Nord	13 283	19 654	24 394	8 543
Pairs aidants	8 409	48 205	47 920	8 694
Arrondissement Montréal-Nord				
Pairs aidants	-	72 000	36 000	36 000
J'arrive	-	37 846	14 505	23 341
Santé publique				
Prévention dans les jeux de hasard et d'argent	30 218	38 618	39 171	29 665
Fondation Dufresne et Gauthier	11 250	15 000	15 000	11 250
Fondation J. Armand Bombardier	3 861	-	3 861	-
	— 67 021	— 231 323	— 180 851	— 117 493

COUP DE POUCE JEUNESSE DE MONTRÉAL-NORD INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2018

7- ACTIFS NETS AFFECTÉS

Au cours des exercices précédents, le conseil a résolu d'affecter des montants de 18 000 \$ à la planification stratégique, 5 000 \$ au projet de formation et optimisation des outils de gestion et 17 500 \$ pour le réaménagement des locaux. Au cours de l'exercice 2018, Il a également autorisé l'utilisation de 17 360 \$ pour la planification stratégique. Le conseil d'administration a également décidé de désaffecter l'ensemble des fonds inutilisés de 2 216 \$ pour les projets de planification stratégique, formation et optimisation des outils de gestion. Finalement le conseil d'administration a décidé d'affecter un montant de 5 000 \$ à l'organisation du 35ème anniversaire de l'organisme. Les actifs nets grevés d'affectations internes ne peuvent être utilisés à d'autres fins sans l'autorisation préalable du conseil d'administration.

8- SUBVENTIONS ET DONS

	2018	2017
	\$	\$
Centraide	76 045	75 685
Subventions		
Agence de la santé et des services sociaux de Montréal		
Programme de soutien aux organismes communautaires	70 346	67 352
Soutien communautaire en logement social	32 360	32 135
Santé publique		
Pairs aidants	47 920	64 298
Prévention dans les jeux de hasard et d'argent	39 171	46 663
Ville de Montréal - Alliance pour la Solidarité	35 000	26 714
Ville de Montréal - Arrondissement de Montréal-Nord		-
Pairs aidants	36 000	-
J'arrive	14 505	-
Emploi-Québec - Subventions salariales	25 832	12 381
Ministre de l'Emploi et du Développement social	6 038	2 967
Regroupement Écoles et milieux en santé - Montréal-Nord	24 394	20 302
Office municipal d'habitation	2 400	3 500
Commission Scolaire de la Pointe-de-l'Île	3 756	4 798
	<u>413 767</u>	<u>356 795</u>
Dons		
Fondation Dufresne et Gauthier	15 000	12 793
Fondation J. Armand Bombardier	3 861	13 516
Particuliers et autres	5 579	1 419
	<u>24 440</u>	<u>27 728</u>
	<u>438 207</u>	<u>384 523</u>

COUP DE POUCE JEUNESSE DE MONTRÉAL-NORD INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 MARS 2018

9- INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque de ne pas être en mesure de répondre à ses besoins de trésorerie ou de financer ses obligations lorsqu'elles arrivent à échéance. Il provient notamment du délai éventuel de réalisation de la juste valeur des placements.

L'organisme gère son risque de liquidité en exerçant une surveillance constante des flux de trésorerie prévisionnels et réels, ainsi qu'en détenant des actifs qui peuvent être facilement transformés en trésorerie et en gérant les échéances de ses passifs financiers.

L'organisme est d'avis que ses ressources financières récurrentes lui permettent de faire face à toutes ses dépenses.

Risque de taux d'intérêt

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne son Compte Avantage Entreprise à taux d'intérêt variable. Les instruments à taux d'intérêt variable assujettissent l'organisme à un risque de flux de trésorerie.