

**LE RELAIS JEUNESSE
DE LAVALTRIE**

ÉTATS FINANCIERS

AU 31 MARS 2022

LE RELAIS JEUNESSE DE LAVALTRIE

ÉTATS FINANCIERS

AU 31 MARS 2022

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN	1
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats	2
Actif net	3
Bilan	4
Flux de trésorerie	5
Notes complémentaires	6 - 10
Renseignements supplémentaires	11



**Gravel &
Associé**

1531, Notre-Dame
Lavaltrie, QC J5T 1S1
450 586-3129 | Fax : 450 586-4033

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Au conseil d'administration de Le Relais jeunesse de Lavaltrie

J'ai effectué l'examen des états financiers ci-joints de l'organisme "**Le Relais jeunesse de Lavaltrie**" qui comprennent le bilan au 31 mars 2022, et les états des résultats, 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 buts lucratifs, 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

Ma responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints sur la base de mon examen. J'ai effectué notre examen selon les normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui requièrent que je me conforme 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, je n'exprime pas une opinion d'audit sur les états financiers.

Conclusion

Au cours de mon examen, je n'ai rien relevé qui me porte à croire que ces états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 mars 2022, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Lavaltrie, le 8 juin 2022

¹ Par Marie-Hélène Gravel, CPA, auditeur, CA

RÉSULTATS

(non audité)

Exercice terminé le 31 mars 2022

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
Produits				
CISSSL - PSOC	118 959	\$	111 437	\$
Ville de Lavaltrie - Loyer et télécommunication	14 500		14 500	
Ville de Lavaltrie	2 678		8 490	
Apports reportés - Améliorations local	3 247		1 425	
Centraide	4 000		3 610	
Centraide - Fonds d'urgence	-		9 565	
Loisir et Sport Lanaudière	-		5 849	
Service Canada - Emploi Été Canada	11 613		8 422	
MRC D'Autray	1 710		15 319	
Subvention salariale - Revenu Canada	24 873		70 176	
Autres subventions - annexe A	14 719		266	
MRC D'Autray - projet café étudiant	7 513		-	
Projet Espace 10-11 - annexe A	17 343		-	
Projet CIEC	3 221		-	
Autofinancement	2 023		1 371	
Dons sans reçu	78		4 302	
Dons avec reçu	-		1 400	
Autres revenus	360		18	
	226 837		256 150	
Charges				
Salaires et charges sociales	155 816		118 376	
Formation	293		211	
Frais de déplacement et de représentation	90		13	
Télécommunications	3 910		6 370	
Frais d'animation et d'activités - Annexe A	9 261		16 106	
Frais de bureau, informatique	5 731		18 170	
Assurances	881		705	
Honoraires professionnels	5 192		2 466	
Publicité	322		1 003	
Abonnements, cotisations et déclarations	1 008		379	
Loyer	12 000		12 000	
Frais sociaux	657		409	
Fournitures et entretien des locaux	6 952		1 580	
Intérêts et frais bancaires	119		32	
Amortissement des immobilisations corporelles	3 140		1 965	
	205 372		179 785	
Excédent des produits sur les charges	21 465	\$	76 365	\$

LE RELAIS JEUNESSE DE LAVALTRIE

ACTIF NET

(non audité)

Exercice terminé le 31 mars 2022

	2022			Total	2021
	Fonds Général	Fonds Immobilisé	Fonds affecté (note 10)		Total
Solde au début	15 000 \$	2 113 \$	73 693 \$	90 806 \$	14 441 \$
Virement	-	14 967	(14 967)	-	-
Excédent des produits sur les charges	21 358	107	-	21 465	76 365
Affectation de l'exercice	<u>(25 000)</u>		<u>25 000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Solde à la fin	<u>11 358 \$</u>	<u>17 187 \$</u>	<u>83 726 \$</u>	<u>112 271 \$</u>	<u>90 806 \$</u>

LE RELAIS JEUNESSE DE LAVALTRIE

BILAN

(non audité)

au 31 mars 2022

Actif à court terme	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
Encaisse	184 657	\$	155 924	\$
Débiteurs - note 3	11 618		12 012	
Frais payés d'avance	493		-	
	<u>196 768</u>		<u>167 936</u>	
Immobilisations corporelles - note 4	<u>61 640</u>		<u>13 398</u>	
	<u><u>258 408</u></u>	\$	<u><u>181 334</u></u>	\$
 Passif à court terme				
Créditeurs - note 5	17 065	\$	12 378	\$
Revenus perçus d'avance	24 619		6 865	
	<u>41 684</u>		<u>19 243</u>	
Apports reportés - note 6	<u>44 453</u>		<u>11 285</u>	
Dette à long terme - note 7	<u>60 000</u>		<u>60 000</u>	
	<u>146 137</u>		<u>90 528</u>	
Actif net	<u>112 271</u>		<u>90 806</u>	
	<u><u>258 408</u></u>	\$	<u><u>181 334</u></u>	\$

Pour le conseil d'administration

_____, administrateur

LE RELAIS JEUNESSE DE LAVALTRIE**FLUX DE TRÉSORERIE**

(non audité)

Exercice terminé le 31 mars 2022

	<u>2022</u>		<u>2021</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation			
Excédent des produits sur les charges	21 465	\$	76 365
Éléments sans effet sur la trésorerie			
Amortissement des apports reportés	(3 247)		(1 425)
Amortissement des immobilisations corporelles	<u>3 140</u>		<u>1 965</u>
Fonds provenant de l'exploitation	21 358		76 905
Variation des éléments hors trésorerie - note 8	<u>22 342</u>		<u>8 940</u>
	<u>43 700</u>		<u>85 845</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Apports reportés	36 415		-
Dette à long terme	<u>-</u>		<u>60 000</u>
	<u>36 415</u>		<u>60 000</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Acquisition d'immobilisations corporelles	<u>(51 382)</u>		<u>-</u>
Augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	28 733		145 845
Encaisse au début	<u>155 924</u>		<u>10 079</u>
Encaisse à la fin	<u>184 657</u>	\$	<u>155 924</u>

LE RELAIS JEUNESSE DE LAVALTRIE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

(non audité)

Exercice terminé le 31 mars 2022

1. Statuts constitutifs et nature des activités

L'Organisme a été constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les Compagnies du Québec et est un organisme de bienfaisance enregistré. Sa mission est de fournir aux adolescents un lieu de rencontre qui favorisera leur apprentissage, leur socialisation et leur sens des responsabilités.

2. Principales méthodes comptables

L'Organisme a choisi d'appliquer les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie III du Manuel de CPA Canada - Comptabilité.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur le montant présenté au titre des actifs et des passifs, sur l'information fournie à l'égard des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers et sur le montant présenté au titre des produits et des charges au cours de la période considérée. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

Comptabilisation des produits

L'Organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont comptabilisés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont comptabilisés 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 apports affectés à l'acquisition d'immobilisations amortissables sont constatés à titre d'augmentation directe des actifs nets au cours de l'exercice.

LE RELAIS JEUNESSE DE LAVALTRIE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

(non audité)

Exercice terminé le 31 mars 2022

2. Principales méthodes comptables (suite)

Apports reçus sous forme de services

Des bénévoles consacrent un certain nombre d'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 forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'Organisme consiste à présenter dans la trésorerie et équivalents de trésorerie les soldes bancaires incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif et les dépôts à terme dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition. De plus, les dépôts à terme que l'Organisme ne peut utiliser pour les opérations courantes parce qu'ils sont affectés à des garanties ne sont pas inclus dans la trésorerie et équivalents de trésorerie.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile estimative respective selon les méthodes d'amortissement et les taux suivants

Instruments de musique	dégressif	20%
Mobilier et équipements	dégressif	20%
Matériel informatique	dégressif	30%
Améliorations locatives	linéaire	10%

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'Organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs et ses passifs financiers au coût après amortissement, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif, qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de juste valeur sont comptabilisées dans le résultat net.

LE RELAIS JEUNESSE DE LAVALTRIE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

(non audité)

Exercice terminé le 31 mars 2022

2. Principales méthodes comptables (suite)

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

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs, de l'apport reporté et des revenus perçus d'avance.

3. Débiteurs

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Subvention à recevoir	- \$	1 462 \$
Autres à recevoir	6 508	8 616
Taxes à recevoir	5 110	1 934
	<u>11 618</u> \$	<u>12 012</u> \$

4. Immobilisations

	<u>Coût</u>	<u>Amortissement cumulé</u>	<u>Valeur nette</u>	
			<u>2022</u>	<u>2021</u>
Instrument de musique	8 450 \$	7 296 \$	1 154 \$	1 442 \$
Mobilier et équipements	19 659	19 173	486	608
Matériel informatique	4 884	4 840	44	63
Améliorations locatives	65 636	5 680	59 956	11 285
	<u>98 629</u> \$	<u>36 989</u> \$	<u>61 640</u> \$	<u>13 398</u> \$

5. Créditeurs

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fournisseurs	4 292 \$	3 697 \$
Salaires à payer	2 899	4 097
Vacances à payer	3 873	2 526
Déductions à la source à payer	6 001	2 058
	<u>17 065</u> \$	<u>12 378</u> \$

6. Apport reporté

L'apport reporté représente des somme reçues au cours de l'exercice 2019 et 2022 pour les améliorations locatives du nouveau local. Une somme de 37 417 \$ a été reçu de la MRC d'Autray, une somme de 5 000 \$ de la Caisse Desjardins de d'Autray, une somme de 5 000 \$ de Dévolutions, et une somme de 3 252 \$ de la Fondation santé d'Autray. Ces apports sont amortis selon la méthode d'amortissement linéaire sur une période de 10 ans.

LE RELAIS JEUNESSE DE LAVALTRIE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

(non audité)

Exercice terminé le 31 mars 2022

7. Dette à long terme

Prêt garanti par le gouvernement, sans intérêts, venant à échéance le 31 décembre 2022 et possibilité de radiation de 33% de la dette si remboursé avant ou à l'échéance.

<u>2022</u>	<u>2021</u>
60 000 \$	60 000 \$

8. Variation des éléments hors trésorerie

Débiteurs
Créditeurs
Revenus perçus d'avance

<u>2022</u>	<u>2021</u>
394 \$	16 831 \$
4 687	222
17 754	(8 113)
22 342 \$	8 940 \$

9. Instruments financiers

Risques et concentrations

L'Organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de l'Organisme aux risques à la date du bilan, soit au 31 mars 2022.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'une société éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. L'Organisme est exposé à ce risque principalement en regard de ses créiteurs.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. Les principaux risques de crédit pour l'Organisme sont liés aux débiteurs.

Risque de marché

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison de variations des prix du marché. Le risque de marché inclut trois types de risque : le risque de change, le risque de taux d'intérêt et le risque de prix autre. L'organisme n'est pas exposé à ces risques.

LE RELAIS JEUNESSE DE LAVALTRIE**NOTES COMPLÉMENTAIRES**

(non audité)

Exercice terminé le 31 mars 2022

10. Fonds affecté

Le conseil d'administration de l'organisme a résolu d'affecter des montants comme présentés ci-dessous. L'organisme ne peut utiliser ces montants grevés d'affectations internes à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration.

	Solde au début	Affectation de l'exercice	Utilisation de l'exercice	Solde à la fin
Projet Mezzanine et Espace Jeunes	73 693 \$	25 000 \$	14 967 \$	83 726 \$

LE RELAIS JEUNESSE DE LAVALTRIE

RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES

(non audité)

Exercice terminé le 31 mars 2022

ANNEXE A

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
Autres Subventions				
Crevale	2 875	\$	150	\$
Fonds étudiant	7 925		-	
Autres	<u>3 919</u>		<u>116</u>	
	<u>14 719</u>	\$	<u>266</u>	\$
Projet Espace 10-11				
MRC D'austray	8 385	\$	-	\$
Action famille Lavaltrie	<u>8 958</u>		<u>-</u>	
	<u>17 343</u>	\$	<u>-</u>	\$
Frais d'animation et d'activités				
Frais pour activités de loisirs	1 105		857	
Frais pour activités d'autofinancement	-		180	
Projet hockey	3 201		1 356	
Projet groupe de parents	139		122	
Achats pour le dépanneur	1 508		151	
Frais La zic	-		1 880	
Achats d'articles festifs	-		-	
Matériel et fournitures d'activités	2 953		11 560	
Projet CIEC	168		-	
Espace jeune	21		-	
Frais travail de milieu - animation parc	<u>166</u>		<u>-</u>	
	<u>9 261</u>	\$	<u>16 106</u>	\$