

RÉSULTATS

(non audité)

Exercice terminé le 31 mars 2023

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
Produits				
CISSSL - PSOC	141 800	\$	118 959	\$
CISSSL - PSOC non récurrent	5 864		-	
Table des préfets	23 971		-	
Autres subventions - annexe A	15 963		14 719	
Action Famille	15 590		-	
Ville de Lavaltrie - Loyer et télécommunication	14 500		14 500	
Autofinancement	11 662		2 023	
Ville de Lavaltrie	11 247		2 678	
Centraide	10 000		4 000	
Service Canada - Emploi Été Canada	9 196		11 613	
Projet CIEC	3 010		3 221	
Dons avec reçu	1 580		-	
Autres revenus	952		360	
Subvention salariale - Revenu Canada	925		24 873	
MRC D'Autray	-		1 710	
MRC D'Autray - projet café étudiant	-		7 513	
Projet Espace 10-11 - annexe A	-		17 343	
Dons sans reçu	-		78	
Apports reportés - Améliorations local	5 067		3 247	
	<u>271 327</u>		<u>226 837</u>	
Charges				
Salaires et charges sociales	197 331		155 816	
Frais d'animation et d'activités - Annexe A	12 446		9 261	
Loyer	12 000		12 000	
Fournitures et entretien des locaux	8 089		6 952	
Honoraires professionnels	3 315		5 192	
Télécommunications	3 203		3 910	
Frais de bureau, informatique	2 948		5 731	
Frais sociaux	1 784		657	
Assurances	1 030		881	
Abonnements, cotisations et déclarations	887		1 008	
Publicité	324		322	
Intérêts et frais bancaires	266		119	
Formation	265		293	
Frais de déplacement et de représentation	163		90	
Amortissement des immobilisations corporelles	10 145		3 140	
	<u>254 196</u>		<u>205 372</u>	
Excédent des produits sur les charges	<u>17 131</u>	\$	<u>21 465</u>	\$

LE RELAIS JEUNESSE DE LAVALTRIE

ACTIF NET

(non audité)

Exercice terminé le 31 mars 2023

	2023			Total	2022
	Fonds Général	Fonds Immobilisé	Fonds affecté (note 10)		Total
Solde au début	11 358 \$	17 187 \$	83 726 \$	112 271 \$	90 806 \$
Virement	-	64 811	(64 811)	-	-
Excédent des produits sur les charges	22 209	(5 078)	-	17 131	21 465
Affectation de l'exercice	-	-	-	-	-
Solde à la fin	<u>33 567 \$</u>	<u>76 920 \$</u>	<u>18 915 \$</u>	<u>129 402 \$</u>	<u>112 271 \$</u>

LE RELAIS JEUNESSE DE LAVALTRIE

BILAN

(non audité)

au 31 mars 2023

Actif à court terme	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
Encaisse	132 312	\$	184 657	\$
Débiteurs - note 3	6 532		11 618	
Frais payés d'avance	-		493	
	<u>138 844</u>		<u>196 768</u>	
Immobilisations corporelles - note 4	<u>116 306</u>		<u>61 640</u>	
	<u>255 150</u>	\$	<u>258 408</u>	\$
Passif à court terme				
Créditeurs - note 5	18 892	\$	17 065	\$
Revenus perçus d'avance	7 470		24 619	
	<u>26 362</u>		<u>41 684</u>	
Apports reportés - note 6	<u>39 386</u>		<u>44 453</u>	
Dette à long terme - note 7	<u>60 000</u>		<u>60 000</u>	
	<u>125 748</u>		<u>146 137</u>	
Actif net	<u>129 402</u>		<u>112 271</u>	
	<u>255 150</u>	\$	<u>258 408</u>	\$

Pour le conseil d'administration

_____, administrateur

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

(non audité)

Exercice terminé le 31 mars 2023

	<u>2023</u>		<u>2022</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation			
Excédent des produits sur les charges	17 131	\$	21 465
Éléments sans effet sur la trésorerie			
Amortissement des apports reportés	(5 067)		(3 247)
Amortissement des immobilisations corporelles	<u>10 145</u>		<u>3 140</u>
Fonds provenant de l'exploitation	22 209		21 358
Variation des éléments hors trésorerie - note 8	<u>(9 743)</u>		<u>22 342</u>
	<u>12 466</u>		<u>43 700</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement			
Apports reportés	<u>-</u>		<u>36 415</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement			
Acquisition d'immobilisations corporelles	<u>(64 811)</u>		<u>(51 382)</u>
Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(52 345)		28 733
Encaisse au début	<u>184 657</u>		<u>155 924</u>
Encaisse à la fin	<u><u>132 312</u></u>	\$	<u><u>184 657</u></u>

LE RELAIS JEUNESSE DE LAVALTRIE

NOTES COMPLÉMENTAIRES

(non audité)

Exercice terminé le 31 mars 2023

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 2023

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

Instrument 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 2023

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	2023	2022
Autres à recevoir	3 399 \$	6 508 \$
Taxes à recevoir	3 133	5 110
	6 532 \$	11 618 \$

4. Immobilisations	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	
			2023	2022
Instrument de musique	8 450 \$	7 527 \$	923 \$	1 154 \$
Mobilier et équipements	19 659	19 270	389	486
Matériel informatique	4 884	4 853	31	44
Améliorations locatives	130 447	15 484	114 963	59 956
	163 440 \$	47 134 \$	116 306 \$	61 640 \$

5. Créditeurs	2023	2022
Fournisseurs	2 177 \$	4 292 \$
Salaires à payer	4 177	2 899
Vacances à payer	5 347	3 873
Déductions à la source à payer	7 191	6 001
	18 892 \$	17 065 \$

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 2023

7. Dette à long terme	<u>2023</u>	<u>2022</u>
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>60 000</u> \$	<u>60 000</u> \$
8. Variation des éléments hors trésorerie	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Débiteurs	5 086 \$	394 \$
Frais payés d'avance	493	(493)
Créditeurs	1 827	4 687
Revenus perçus d'avance	<u>(17 149)</u>	<u>17 754</u>
	<u>(9 743) \$</u>	<u>22 342</u> \$

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 2023.

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 2023

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	83 726 \$	- \$	64 811 \$	18 915 \$
	<u>83 726 \$</u>	<u>- \$</u>	<u>64 811 \$</u>	<u>18 915 \$</u>

LE RELAIS JEUNESSE DE LAVALTRIE

RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES

(non audité)

Exercice terminé le 31 mars 2023

ANNEXE A

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
Autres Subventions				
Crevale	4 598	\$	2 875	\$
Fonds étudiant	4 190		7 925	
Autres	7 175		3 919	
	<u>15 963</u>	\$	<u>14 719</u>	\$
Projet Espace 10-11				
MRC D'austray	-	\$	8 385	\$
Action famille Lavaltrie	-		8 958	
	<u>-</u>	\$	<u>17 343</u>	\$
Frais d'animation et d'activités				
Achats pour le dépanneur	3 683		1 508	
Matériel et fournitures d'activités	2 667		2 953	
Achats d'articles festifs	1 865		-	
Frais pour activités de loisirs	1 421		1 105	
Frais pour activités d'autofinancement	1 112		-	
Frais travail de milieu - animation parc	893		166	
Echo	624		-	
Projet hockey	107		3 201	
Espace jeune	74		21	
Projet groupe de parents	-		139	
Projet CIEC	-		168	
	<u>12 446</u>	\$	<u>9 261</u>	\$