

ACTION JEUNESSE DE L'OUEST DE L'ÎLE (AJOI)
ÉTATS FINANCIERS
Le 31 mars 2014

ACTION JEUNESSE DE L'OUEST DE L'ÎLE (AJOI)
TABLE DE MATIÈRES
LE 31 MARS 2014

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	2
BILAN	3
ÉTAT DES FONDS ACCUMULÉS	4
ÉTAT DES OPÉRATIONS	5
FLUX DE TRÉSORERIE	6
CÉDULE DE DÉPENSES	7
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS	8

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de ACTION JEUNESSE DE L'OUEST DE L'ÎLE (AJOI)

J'ai effectué l'audit des états financiers ci-joints de Action Jeunesse de l'Ouest de l'Île, qui comprennent le bilan au 31 mars 2014, l'état des opérations, l'état des fonds accumulés et l'état des flux de trésorerie pour l'exercice terminé le 31 mars 2014, 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

Ma responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de mon audit. J'ai effectué l'audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que je me conforme aux règles de déontologie et que je planifie et je réalise 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.

J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus dans le cadre de l'audit sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion d'audit.

Opinion

À mon avis, ces états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'Action Jeunesse de l'Ouest de l'Île au 31 mars 2014 ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé le 31 mars 2014 conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Le 19 juin 2014



Jolanta Hausner, CPA auditrice, CA

Numéro de permis de comptabilité publique: A131927

ACTION JEUNESSE DE L'OUEST DE L'ÎLE (AJOI)
BILAN
AU 31 MARS 2014

	2014	2013
ACTIF		
Actif à court terme		
Encaisse	\$79 403	\$112 722
Autres montants à recevoir	8 133	4 544
Charges payées d'avance	7 777	1 316
Subventions à recevoir (note 5)	294 171	19 556
	<u>389 483</u>	<u>138 138</u>
Immobilisations (note 4)	<u>10 134</u>	<u>8 775</u>
	<u>\$399 617</u>	<u>\$146 913</u>

PASSIF ET BALANCES DES FONDS ACCUMULÉS

	2014	2013
PASSIF		
Passif à court terme		
Compte à payer	\$31 818	\$15 300
Revenu différé (note 3)	328 421	105 671
	<u>360 239</u>	<u>120 971</u>
FONDS ACCUMULÉS	<u>39 378</u>	<u>25 942</u>
	<u>\$399 617</u>	<u>\$146 913</u>

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Howard Nadler, président

[Signature], trésorier

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

**ACTION JEUNESSE DE L'OUEST DE L'ÎLE (AJOI)
ÉTAT DES FONDS ACCUMULÉS
POUR L'ANNÉE FINISSANT LE 31 MARS 2014**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
SOLDE DE DÉBUT - sans restrictions	\$25 942	\$24 760
Ajustements au surplus	<u>(4 842)</u>	<u>-</u>
Surplus des revenus sur les dépenses	<u>18 278</u>	<u>1 182</u>
SOLDE À LA FIN - sans restrictions	<u>\$39 378</u>	<u>\$25 942</u>
 <i>Représenté par</i>		
Fonds accumulés investis en immobilisations	10 134	8 775
Fonds accumulés	<u>29 244</u>	<u>17 167</u>
FONDS ACCUMULÉS	<u>\$39 378</u>	<u>\$25 942</u>

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

**ACTION JEUNESSE DE L'OUEST DE L'ÎLE (AJOI)
ÉTAT DES OPÉRATIONS
POUR L'ANNÉE FINISSANT LE 31 MARS 2014**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
REVENUS		
Gouvernement		
Programme Emploi d'été Canada	\$12 225	-
Ministère de l'Immigration, de la Diversité de l'Inclusion	48 032	-
Ministère de la Santé et des Services sociaux PSFTT	14 903	41 702
Ministère de la Santé et des Services sociaux-SIPPE	11 421	-
Ministère de la Santé et des Services sociaux-MVFJ	4 000	4 000
Ministère de la Sécurité Publique PIDPDL-AGSS	55 944	60 000
Ministère de la Sécurité Publique PIDPDL- ADLA	2 586	-
Municipalités		
Cité de Dorval	25 064	23 989
Ville de Dollard-des-Ormeaux - MTL/MESS	26 790	18 000
Arr. Pierrefonds/Roxboro - MTL/MESS	38 567	54 570
Arr. Pierrefonds/Roxboro - MTL/MICC	24 950	6 804
Arr. Pierrefonds/Roxboro - MTL/ACSU	7 500	5 900
Arr. Sainte-Geneviève/Île-Bizard - MTL/MESS	14 163	7 081
Arr. Sainte-Geneviève/Île-Bizard - MTL/MICC	6 448	6 447
Arr. Sainte-Geneviève/Île-Bizard - SKATEFEST	3 155	-
Ville de Pointe-Claire - MTL/MESS	3 000	3 000
Ville de Montréal(MTL) - Logement OSBL	515	-
Centraide du Grand Montréal	75 000	65 000
Forum jeunesse de l'île de Montréal	56 713	-
Partage Action de l'Ouest-de-l'île	37 000	37 000
Table de concertation enfance famille jeunesse OI – Père à Cœur	26 500	14 000
Avenir d'enfant	8 773	-
Jeux de la rue OI	8 108	20 607
Apports non monétaires	13 850	6 433
Autre revenu	11 040	8 713
	<u>536 245</u>	<u>383 246</u>
Dépenses (voir cédule de dépenses)		
Administration	139 629	115 916
Activités	378 338	266 148
	<u>517 967</u>	<u>382 064</u>
SURPLUS DES REVENUS SUR LES DÉPENSES	\$18 278	\$1 182

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

**ACTION JEUNESSE DE L'OUEST DE L'ÎLE (AJOI)
FLUX DE TRÉSORERIE
POUR L'ANNÉE FINISSANT LE 31 MARS 2014**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
LIQUIDITÉS PROVENANT DE (AFFECTÉS À) :		
Activités d'opération		
Surplus des revenus sur les dépenses	\$18 278	\$1 182
Moins : Ajustement au surplus	(4 842)	-
Plus: Amortissement	<u>4 583</u>	<u>3 051</u>
	18 019	4 233
Variations :		
Subventions à recevoir	(274 615)	14 237
Autres montants à recevoir	(3 589)	(2 494)
Charges payées d'avance	(6 461)	68
Comptes à payer	16 518	(254)
Revenu différé	<u>222 750</u>	<u>63 870</u>
	(23 378)	79 661
Activités d'investissement		
Acquisition d'immobilisations	<u>(5 941)</u>	<u>(6 127)</u>
	(5 941)	(6 127)
Addition (diminution) des liquidités nettes	(33 319)	73 534
Encaisse au début de l'année	<u>112 722</u>	<u>39 188</u>
ENCAISSE À LA FIN DE L'ANNÉE	<u><u>\$79 403</u></u>	<u><u>\$112 722</u></u>
Représenté par: Encaisse	\$79 403	\$112 722

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

**ACTION JEUNESSE DE L'OUEST DE L'ÎLE (AJOI)
CÉDULE DE DÉPENSES
POUR L'ANNÉE FINISSANT LE 31 MARS 2014**

DÉPENSES	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activités		
Salaires et avantages sociaux	\$343 457	\$232 722
Déplacements	7 116	5 524
Téléphone	7 030	5 779
Contrats de service	5 792	6 812
Fournitures	3 191	1 406
Formation	2 967	2 060
Évènements communautaires	2 182	5 153
Publicité et promotion	2 016	1 940
Assurance	1 882	1 605
Repas pour les jeunes	1 366	1 889
Réunions	985	813
Loyer pour activités	299	396
Abonnement	55	50
	<u>\$378 338</u>	<u>\$266 148</u>
Administration		
Salaires et avantages sociaux	\$86 628	\$70 042
Frais généraux de bureau	13 907	7 950
Loyer	12 000	13 700
Déplacements	7 677	2 207
Amortissement	4 583	3 051
Honoraires d'audit	3 500	4 700
Réunions	2 784	1 040
Frais financiers	2 583	1 479
Téléphone	1 912	3 149
Assurance	1 556	1 684
Publicité et promotion	1 544	604
Services comptables	653	4 569
Formation	304	1 742
	<u>139 629</u>	<u>115 916</u>

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

**ACTION JEUNESSE DE L'OUEST DE L'ÎLE (AJOI)
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
LE 31 MARS 2014**

I. LE STATUT ET LA NATURE DES ACTIVITÉS

Action Jeunesse de L'Ouest-de-l'Île(AJOI) est une organisation à but non lucratif incorporée le 12 septembre 2007, selon la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec.

L'organisation est composée de travailleurs de rue intervenant auprès des jeunes à risque, âgés entre 12 à 25 ans à risque et/ou en difficulté de l'Ouest de l'Île. Elle a pour but de les aider en les écoutant et essayant de leur redonner confiance. Dans un autre souci d'aide à résoudre leurs problèmes (échec scolaire, violence, drogue) et préoccupations, les travailleurs de rue, agissant comme modèles, les encouragent à découvrir différentes activités sportives et culturelles.

2. CONVENTIONS COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et tiennent compte des principales méthodes comptables suivantes :

A) CONSTATATION DES PRODUITS

L'organisation utilise la méthode du report pour comptabiliser son revenu. Les apports affectés sont comptabilisés quand les dépenses afférentes sont encourues. Les contributions non affectées sont comptabilisées sur leur réception. Dans le cas où ces dernières sont estimées et assurées, elles sont considérées comme recevables.

B) IMMOBILISATIONS

Les immobilisations sont comptabilisées au coût excédent 100\$, et amorties selon la méthode du solde dégressif aux taux suivants :

Équipement de bureau	20%
Équipement informatique	30%

C) ESTIMATIONS DE LA DIRECTION

Dans le cadre de la préparation des états financiers, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, la direction doit établir des estimations et des hypothèses qui ont une incidence sur les montants des actifs et des passifs présentés et sur la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants des produits et des charges constatés au cours de la période visée par les états financiers. Les résultats réels pourraient varier par rapport à ces estimations.

D) ENCAISSE

La politique de l'organisation est de démontrer la balance de l'encaisse dans son flux de trésorerie, incluant les surplus de l'encaisse avec les balances qui fluctuent fréquemment d'un surplus à un déficit en termes de dépôts avec une période de maturité de trois mois et moins de la date de la transaction. Les termes des dépôts de l'organisation ne peuvent être utilisés pour des transactions courantes à cause qu'ils sont gage nanti et exclus du flux de trésorerie.

**ACTION JEUNESSE DE L'OUEST DE L'ÎLE (AJOI)
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
LE 31 MARS 2014**

E) INSTRUMENTS FINANCIERS

Les passifs et les avoirs de l'organisation sont classés comme détenues à des fins de transaction.

Les montants présentés de l'encaisse, subventions à recevoir et comptes à payer sont constatés à la juste valeur considérant que ces instruments peuvent être réglés rapidement.

F) APPORTS NON MONÉTAIRES

La valeur des biens et des services donnés à l'organisation est comptabilisée dans les états financiers à titre des produits et de charges lorsque leur juste valeur peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et lorsque ces biens et ces services devraient normalement être achetés et payés si l'organisme ne les recevait pas sous forme de dons.

G) SERVICES FOURNIS GRATUITEMENT

Les divers programmes de l'organisation profitent largement des services rendus par les bénévoles. La valeur de ces services n'est pas comptabilisée dans les présents états financiers. Les membres contribuent environ 380 heures (242 heures en 2013) par année pour aider l'organisation à s'acquitter de ses activités de prestation de services.

3. CONTRIBUTIONS REPORTÉES

Les revenus différés représentent les fonds reçus durant l'année fiscale présente destinée à des activités pour l'année subséquente.

	2013	Revenu constaté dans l'année	Contributions reçues pendant l'année	2014
Gouvernement du Québec	\$21 482	\$149 111	\$296 702	\$169 074
Municipalités	28 499	150 151	225 113	103 461
Autres	55 690	91 986	92 182	55 887
	\$105 671	\$391 247	\$613 997	\$328 421

**ACTION JEUNESSE DE L'OUEST DE L'ÎLE (AJOI)
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
LE 31 MARS 2014**

4. IMMOBILISATIONS

Les immobilisations sont les suivantes :

	Coût	Amortissement Cumulé	Net 2014	Net 2013
Équipement de bureau	\$ 12 095	\$ 7 555	\$ 4 540	\$ 6 552
Équipement informatique	10 118	4 524	5 594	2 223
	\$ 22 213	\$ 12 079	\$10 134	\$ 8 775

5. SUBVENTIONS À RECEVOIR

	2014	2013
Ministère de l'Immigration, de la Diversité et de l'Inclusion	107 500	-
Forum jeunesse de l'Île de Montréal	55 690	-
Ministère de la Sécurité Publique (ADLA)	44 000	-
Arr. Pierrefonds/Roxboro - MTL/MESS	35 000	-
Ville de Dollard-des-Ormeaux - MTL/MESS	29 696	9 000
Ministère de la Santé et des Services sociaux du Québec	14 903	10 556
Arr. Sainte-Geneviève/Île-Bizard - MTL/MESS	7 082	-
Ville de Pointe-Claire - MTL/MESS	300	-
Solde, fin d'exercice	<u>294,171</u>	<u>19,556</u>

6. POLITIQUE FINANCIÈRE DE GESTION DES RISQUES

L'organisation est exposée à divers risques par le biais de ses instruments financiers. L'analyse qui suit fournit une mesure des risques à la date de clôture du 31 Mars 2014.

Le risque de crédit

L'organisation a enregistré des subventions qu'elle a reçu peu après sa fin de l'exercice dans son le compte de subventions à recevoir. L'organisation détermine, sur une base continue, les montants à recevoir en fonction de leur valeur de réalisation estimative.

7. ENGAGEMENT

L'organisation s'est engagée à louer ses locaux jusqu'au 30 septembre 2014 contre un loyer mensuel de \$1,000 plus taxes (\$ 1,000 en 2013).

8. MONTATNS COMPARATIFS

Certains montants comparatifs ont été reclassés afin d'en permettre le rapprochement avec ceux de l'exercice courant.