

ACTION JEUNESSE DE L'OUEST DE L'ÎLE (AJOI)
ÉTATS FINANCIERS
Le 31 mars 2016

ACTION JEUNESSE DE L'OUEST DE L'ÎLE (AJOI)
TABLE DE MATIÈRES
LE 31 MARS 2016

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	2
BILAN	3
ÉTAT DES FONDS ACCUMULÉS	4
ÉTAT DES OPÉRATIONS	5
FLUX DE TRÉSORERIE	7
CÉDULE DE DÉPENSES	8
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS	9

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres d'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 2016, l'état des opérations, l'état des fonds accumulés et l'état des flux de trésorerie pour l'exercice terminé le 31 mars 2016, 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 2016 ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé le 31 mars 2016 conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Le 15 avril 2016, Montréal



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 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIF		
Actif à court terme		
Encaisse	\$171 109	\$43 371
Autres montants à recevoir	9 503	7 026
Charges payées d'avance	5 429	7 018
Subventions à recevoir (note 5)	141 888	176 332
	<u>327 928</u>	<u>233 747</u>
Immobilisations (note 4)	<u>10,594</u>	<u>20 787</u>
	<u>\$338 522</u>	<u>\$254 534</u>
 PASSIF ET BALANCES DES FONDS ACCUMULÉS		
PASSIF		
Passif à court terme		
Compte à payer	\$17 184	\$26 231
Revenu différé (note 3)	254 435	166 920
	<u>271 619</u>	<u>193 151</u>
FONDS ACCUMULÉS	<u>66 903</u>	<u>61 384</u>
	<u>\$338,522</u>	<u>\$254 534</u>

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION



TANIA CHARRON
PRÉSIDENTE



MICHEL WILSON
VICE-PRÉSIDENT

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 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
SOLDE DE DÉBUT - sans restrictions	\$61,384	\$41 919
Surplus des revenus sur les dépenses	<u>5 519</u>	<u>19 464</u>
SOLDE À LA FIN - sans restrictions	<u>\$66 903</u>	<u>\$61 384</u>
 <i>Représenté par</i>		
Fonds accumulés investis en immobilisations	10 594	20 787
Fonds accumulés	<u>56 309</u>	<u>40 597</u>
FONDS ACCUMULÉS	<u>\$66 903</u>	<u>\$61 384</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 2016

REVENUS	2016	2015
Gouvernement		
Ministère de l'Immigration, de la Diversité de l'Inclusion	\$ 55 000	46 968
Ministère de la Sécurité Publique PIDPDL-AGSS	49 167	57 121
Ministère de la Sécurité Publique PIDPDL-ADLA	32 084	44 330
Programme Emploi d'été Canada	21 232	\$20 518
Condition féminine Canada	15 336	-
Ministère de la Santé et des Services sociaux MVFJ	14 373	4 000
Ministère de la Santé et des Services sociaux PSOC	5 615	20 000
Ministère de la Santé et des Services sociaux-SIPPE	3 315	31 396
Municipalités		
Arr. Pierrefonds/Roxboro MTL/MESS	35,652	38 359
Arr. Pierrefonds/Roxboro - MTL/MICC	15 877	15 877
Arr. Pierrefonds/Roxboro - MTL/ACSU	61 529	7 500
Arr. Pierrefonds/Roxboro - Inclusion Innovation	-	7 485
Arr. Pierrefonds/Roxboro - MTL	4 007	-
Arr. Sainte-Geneviève/Île-Bizard – Fête du Québec	1 450	230
Arr. Sainte-Geneviève/Île-Bizard - MTL/MESS	14 163	14 163
Arr. Sainte-Geneviève/Île-Bizard - MTL/MICC	6 448	6 448
Ville de Montréal (MTL) - Logement OSBL	525	517
Ville de Dollard-des-Ormeaux - MTL/MESS	29 696	32 602
Cité de Dorval	26 539	25 114
Ville de Pointe-Claire - MTL/MESS	15 000	12 000
Centraide du Grand Montréal	63 700	63 700
Forum jeunesse de l'île de Montréal	-	54 667
Partage Action de l'Ouest-de-l'île	40 000	40 000
Fondation Intact Assurance	20 000	25 000
Fondation pour l'Enfance du Canadien de Montréal	-	25 000
Hockey aide les sans-abri	-	25 000
Avenir d'enfant	13 813	8 998
Vive l'activité physique RBC	-	8 000
CPE Luminou (QEF)	-	7 862
Telus	11 000	-
Association aquatique de Dollard-des-Ormeaux (QEF)	640	6 606
Intégration Jeunesse	5 200	-
AJOI-H	4 250	-
Apports non monétaires	-	2 565
Autre revenu	30 039	24 156
	<u>595 651</u>	<u>671 182</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 2016

Revenus	595 651	671 182
Dépenses (voir Cédule de dépenses)		
Administration	167 190	182 208
Activités	<u>422 941</u>	<u>469,510</u>
	590 132	651 718
SURPLUS DES REVENUS SUR LES DÉPENSES	\$5 519	\$19 464

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 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
LIQUIDITÉS PROVENANT DE (AFFECTÉS À) :		
Activités d'opération		
Surplus des revenus sur les dépenses	\$5 519	\$19 464
Plus: Amortissement	11 760	8 250
	<u>17 279</u>	<u>27 714</u>
Variations :		
Subventions à recevoir	37 643	120 380
Autres montants à recevoir	(2 477)	1 107
Charges payées d'avance	1 590	758
Comptes à payer	(9 046)	(5 587)
Revenu différé	87 515	(161 501)
	<u>132 503</u>	<u>(17 129)</u>
Activités d'investissement		
Acquisition d'immobilisations	(4 766)	(18 903)
	<u>(4 766)</u>	<u>(18 903)</u>
Addition (diminution) des liquidités nettes	(127 737)	(36 032)
Encaisse au début de l'année	<u>43 371</u>	<u>79 403</u>
ENCAISSE À LA FIN DE L'ANNÉE	<u><u>\$171 109</u></u>	<u><u>\$43 371</u></u>
<i>Représenté par: Encaisse</i>	<i>\$171 109</i>	<i>\$43 371</i>

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 2016

DÉPENSES	2016	2015
Activités		
Salaires et avantages sociaux	\$344 810	\$423 766
Déplacements	8 795	10 338
Évènements communautaires	8 185	7 725
Téléphone	6 609	7 241
Fournitures	764	4 788
Assurance	6 081	4 783
Formation	1 667	3 203
Repas pour les jeunes	2 860	1 874
Contrats de service	38 694	1 971
Publicité et promotion	1 460	1 433
Réunions	2 640	1 303
Abonnements	377	1 085
	<u>\$422 941</u>	<u>\$469 510</u>
Administration		
Salaires et avantages sociaux	\$87 520	\$107 808
Frais généraux de bureau	21 206	11 133
Loyer	12 600	12 300
Déplacements	800	9 572
Amortissement	11 760	8 250
Honoraires d'audit	7 850	5 550
Réunions	5 073	5 739
Frais financiers	2 534	2 379
Téléphone	4 350	6 953
Assurance	899	1 122
Publicité et promotion	3 852	3 532
Services comptables	7 806	7 320
Formation	939	550
	<u>167 190</u>	<u>182 208</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 2016

1. 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 excédant 100\$, et amorties selon la méthode du solde dégressif aux taux suivants :

Équipement de bureau	20%
Équipement informatique	30%
Véhicules	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

ACTION JEUNESSE DE L'OUEST DE L'ÎLE (AJOI)
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
LE 31 MARS 2016

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.

E) INSTRUMENTS FINANCIERS

Les passifs et les avoirs de l'organisation sont classés comme détenus 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 965 heures (409 heures en 2015) par année pour aider l'organisation à s'acquitter de ses activités de prestation de services.

ACTION JEUNESSE DE L'OUEST DE L'ÎLE (AJOI)
 NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 LE 31 MARS 2016

3. CONTRIBUTIONS RESTREINTES REPORTÉES

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

	2016 Contributions Reportées	Revenu constaté dans l'année	Contributions obtenues pendant l'année	2015 Contributions Reportées
Gouvernement	\$233,414	\$196,122	\$319,535	\$110,001
Municipalités	18,471	210,886	176,857	52,500
Autres	2,550	59,969	59,920	4,419
	\$254,435	\$466,978	\$556,312	\$166,920

4. IMMOBILISATIONS

Les immobilisations sont les suivantes :

	2016			2015
	Coût	Amortissement Cumulé	Net	Net
Équipement de bureau	12,900	12,635	265	2,845
Équipement informatique	9,496	8,734	762	3,156
Véhicule	17,395	7,828	9,567	14,786
	39,791	29,196	10,594	20,787

5. SUBVENTIONS À RECEVOIR

	2016	2015
Condition féminine Canada	115,000	-
Ministère de l'Immigration, de la Diversité et de l'Inclusion	8,250	61,750
Ministère de la Sécurité publique (ADLA)	3,500	35,000
Ministère de la Santé et des Services sociaux-SIPPE	-	192
Ministère de la Santé et des Services sociaux-MVFJ	1,617	-

ACTION JEUNESSE DE L'OUEST DE L'ÎLE (AJOI)
 NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 LE 31 MARS 2016

Arr. Pierrefonds/Roxboro - MTL/ACSU	-	15,000
Arr. Sainte-Geneviève/Île-Bizard - MTL/MESS	7,082	7,082
Ville de Dollard-des-Ormeaux - MTL/MESS	5,939	4,696
Ville de Pointe-Claire - MTL/MESS	500	-
Forum jeunesse de l'Île de Montréal	-	16,707
Avenir d'enfant	-	19 984
Hockey aide les sans-abri	-	10,000
Table de concertation enfance famille jeunesse OI	-	3,481
Association aquatique de Dollard-des-Ormeaux	-	1,941
SAB – Député de Jacques-Cartier	-	500
Solde, fin d'exercice	141,888	176 332

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 2015.

Le risque de crédit

L'organisation a enregistré des subventions qu'elle a reçues 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 2016 contre un loyer mensuel de \$1,050 plus taxes (\$ 1,050 en 2015).

8. MONTANTS COMPARATIFS

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