

MAISON DES JEUNES DE SUTTON INC.
ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 2017
(NON AUDITÉ)

MAISON DES JEUNES DE SUTTON INC.
ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 2017
(NON AUDITÉ)

TABLE DES MATIÈRES

	Page
Rapport de mission d'examen	1
Résultats	2
Évolution de l'actif net	3
Bilan	4
Flux de trésorerie	5
Notes complémentaires	6 - 9

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN

Aux administrateurs de
MAISON DES JEUNES DE SUTTON INC.

Nous avons procédé à l'examen du bilan de la Maison des Jeunes de Sutton Inc. au 31 mars 2017 ainsi que des états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie de l'exercice clos à cette date. Notre examen a été effectué conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada et a donc consisté essentiellement en demandes d'informations, procédures analytiques et entretiens portant sur les informations qui nous ont été fournies par l'organisme.

Un examen ne constitue pas un audit et, par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur ces états financiers.

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que ces états financiers ne sont pas conformes, dans tous leurs aspects significatifs, aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Les chiffres donnés à des fins de comparaison ont été examinés par un autre comptable professionnel agréé.

SGR, Comptables professionnels agréés S.E.N.C.R.L.¹

Granby, le 31 mai 2017

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A129287
57, rue Dufferin, Granby (Québec) J2G 4W8 • Téléphone : 450 361-2525 • Télécopieur : 450 777-4884 • www.sgr-cpa.com

MAISON DES JEUNES DE SUTTON INC.

RÉSULTATS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017

(non audité)

Page 2

	2017	2016
PRODUITS		
Subventions - Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux de l'Estrie - CHUS (C.I.U.S.S.)	81 706 \$	79 321 \$
Subventions - Centraide	12 300	12 300
Subventions - Table Jeunesse	4 947	6 267
Subventions - Ville de Sutton	3 600	5 600
Subventions - C.R.E. (PARSIS)	1 074	2 343
Subventions - F.R.I.J.	509	4 577
Subvention - Services Canada - Emploi Été	-	2 911
Subventions - autres	750	1 215
Dons	2 353	2 055
Revenus d'activités et de projets	11 673	2 982
Revenus d'intérêts	<u>97</u>	<u>156</u>
	<u>119 009</u>	<u>119 727</u>
FRAIS D'EXPLOITATION		
Salaires et avantages sociaux	86 355	92 801
Frais d'activités	10 202	8 080
Entretien et réparations	5 353	1 463
Honoraires professionnels	2 812	3 035
Télécommunications	2 757	2 920
Fournitures de bureau et papeterie	2 671	1 658
Assurances	2 486	2 394
Frais de déplacement	1 572	983
Publicité et promotion	1 180	16
Frais de représentation	1 069	367
Abonnements et cotisations	239	50
Frais bancaires	158	159
Frais de formation	<u>-</u>	<u>433</u>
	<u>116 854</u>	<u>114 359</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>2 155 \$</u>	<u>5 368 \$</u>

MAISON DES JEUNES DE SUTTON INC.

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017
(non audité)

Page 3

	2017	2016
SOLDE AU DÉBUT		
Déjà établi	36 575 \$	31 507 \$
Modification de méthode comptable (note 2)	<u>(4 983)</u>	<u>(5 283)</u>
Redressé	31 592	26 224
Excédent des produits sur les charges	<u>2 155</u>	<u>5 368</u>
SOLDE À LA FIN	<u>33 747</u> \$	<u>31 592</u> \$

MAISON DES JEUNES DE SUTTON INC.

BILAN

31 MARS 2017

(non audité)

Page 4

	2017	2016
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	28 153 \$	21 991 \$
Placements temporaires	17 364	17 222
Comptes clients et autres créances	<u>1 012</u>	<u>807</u>
	<u><u>46 529</u></u> \$	<u><u>40 020</u></u> \$
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs (note 5)	9 558 \$	4 560 \$
Produits reportés	<u>3 224</u>	<u>3 868</u>
	12 782	8 428
ACTIF NET		
Actif net non affecté	<u><u>33 747</u></u>	<u><u>31 592</u></u>
	<u><u>46 529</u></u> \$	<u><u>40 020</u></u> \$

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,


_____, administrateur

_____, administrateur

MAISON DES JEUNES DE SUTTON INC.**FLUX DE TRÉSORERIE****EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017**

(non audité)

Page 5

	2017	2016
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	2 155 \$	5 368 \$
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement (note 6)	<u>4 149</u>	<u>(4 464)</u>
	6 304	904
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Acquisition de placements	<u>(142)</u>	<u>(111)</u>
AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	6 162	793
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>21 991</u>	<u>21 198</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u>28 153 \$</u>	<u>21 991 \$</u>

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

MAISON DES JEUNES DE SUTTON INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2017

(non audité)

Page 6

1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme a été constitué en vertu de la partie III de la Loi des compagnies du Québec le 10 décembre 1993 et est exempté des impôts sur le bénéfice. Son objectif est d'exploiter une maison pour les jeunes afin d'intervenir dans les différents milieux de vie naturels des jeunes de 12 à 17 ans et favoriser ainsi leur épanouissement.

2. MODIFICATION DE MÉTHODE COMPTABLE

Immobilisations corporelles

Compte tenu que l'organisme satisfait aux exigences et critères de petit organisme en vertu des Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, il a modifié, au 1er avril 2016, sa méthode comptable pour les immobilisations corporelles et les impute dorénavant aux charges au cours de l'exercice auquel elles ont été acquises.

Ainsi, ce changement fut appliqué rétroactivement sur les exercices antérieurs, ce qui a pour effet de réduire l'actif net au 1er avril 2015 d'un montant de 5 283 \$. De plus, au 31 mars 2016, les immobilisations corporelles ont diminué de 4 983 \$, l'excédent des produits sur les charges a augmenté de 300 \$ et l'actif net a diminué de 4 983 \$.

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

L'organisme applique 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 exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés au titre des actifs et des passifs et sur les montants comptabilisés au titre des produits et des charges pour les exercices visés.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût après amortissement.

MAISON DES JEUNES DE SUTTON INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2017

(non audité)

Page 7

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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 tirés des activités jeunesse et d'activités d'auto-financement sont comptabilisés lorsque les activités ont lieu.

Immobilisations

Les immobilisations sont imputées aux résultats au cours de l'exercice où elles sont acquises.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, y compris les découverts bancaires lorsque les soldes bancaires 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.

4. IMMOBILISATIONS IMPUTÉES AUX RÉSULTATS

Le coût des immobilisations détenues par l'organisme est de 18 373 \$ (15 914 \$ au 31 mars 2016) et est composé de mobilier et de matériel informatique.

5. CRÉDITEURS

	2017	2016
Fournisseurs et charges à payer	2 010 \$	234 \$
Retenues à la source	3 824	560
Salaires et vacances	2 024	2 066
Frais courus	<u>1 700</u>	<u>1 700</u>
	<u><u>9 558</u> \$</u>	<u><u>4 560</u> \$</u>

MAISON DES JEUNES DE SUTTON INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2017

(non audité)

Page 8

6. VARIATION NETTE D'ÉLÉMENTS HORS TRÉSORERIE LIÉS AU FONCTIONNEMENT

	2017	2016
Comptes clients et autres créances	(205) \$	218 \$
Frais payés d'avance	-	60
Créditeurs	4 998	(5 799)
Revenus perçus d'avance	<u>(644)</u>	<u>1 057</u>
	<u><u>4 149</u></u> \$	<u><u>(4 464)</u></u> \$

7. OPÉRATIONS NON MONÉTAIRES

La Ville de Sutton permet à l'organisme l'utilisation gratuite d'un local au Centre John Sleeth.

8. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques financiers

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques, sans pour autant être exposé à des concentrations de risque. Les principaux sont détaillés ci-après.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un actif financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'organisme à subir une perte financière. Le risque de crédit pour l'organisme est principalement lié aux comptes clients et autres créances.

Pour les autres créances, l'organisme évalue, de façon continue, les pertes probables et constitue une provision pour pertes en se fondant sur leur valeur de réalisation estimative.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que l'organisme éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement à l'égard de sa dette à long terme et de ses comptes fournisseurs.

MAISON DES JEUNES DE SUTTON INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 MARS 2017

(non audité)

Page 9

8. INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations de taux d'intérêt. L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur puisque celle-ci varie de façon inverse aux variations des taux d'intérêt du marché.