

**ALLIANCE-JEUNESSE CHUTES-DE-
LA-CHAUDIÈRE**

États financiers

Exercice terminé le 31 mars 2018

ALLIANCE-JEUNESSE CHUTES-DE-LA-CHAUDIÈRE

États financiers

Exercice terminé le 31 mars 2018

Table des matières

Rapport de l'auditeur indépendant	1 - 2
État des résultats	3
État de l'évolution de l'actif net	4
État de la situation financière	5 - 6
État des flux de trésorerie	7
Notes complémentaires	8 - 14
Renseignements complémentaires	15 - 16

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de

Alliance-Jeunesse Chutes-de-la-Chaudière

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints d'Alliance-Jeunesse Chutes-de-la-Chaudière, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2018 et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, 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

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons 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.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.



Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière d'Alliance-Jeunesse Chutes-de-la-Chaudière au 31 mars 2018 ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Lemieux Nolet¹

LEMIEUX NOLET
comptables professionnels agréés
S.E.N.C.R.L.

Lévis (Québec)
Le 29 mai 2018

¹ CPA auditeur, CA, permis n° A124890



ALLIANCE-JEUNESSE CHUTES-DE-LA-CHAUDIÈRE

État des résultats

Exercice terminé le 31 mars 2018

	2018	2017
Produits		
Subventions et dons		
Ville de Lévis	162 379 \$	161 351 \$
Centre intégré de santé et de services sociaux (PSOC)	90 674	90 044
Centre intégré de santé et de services sociaux (PIJE)	28 000	35 000
Centraide Québec	45 460	45 460
Ministère de la Sécurité publique	19 788	20 000
Fondation Dufresne et Gauthier	10 500	10 000
Fondation Home Depot Canada	9 276	3 243
Autres	42 565	26 758
	408 642	391 856
Produits des projets (page 15)	487 098	457 855
	895 740	849 711
Charges		
Salaires et avantages sociaux	286 762	268 963
Frais de formation, réunions et colloques	2 205	1 351
Publicité et cotisations	912	405
Télécommunications	2 767	2 508
Papeterie et dépenses de bureau	2 943	3 609
Repas et représentation	867	547
Activités diverses	12 068	5 965
Déplacements	21 381	18 744
Entretien et réparations du matériel roulant	5 809	2 147
Assurances	303	300
Honoraires	8 767	13 801
Amortissement des immobilisations corporelles	17 016	24 043
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(7 716)	(7 713)
Intérêts et frais bancaires	438	610
Autres charges	2 045	1 697
Charges des projets (page 15)	504 778	499 761
	861 345	836 738
Excédent des produits sur les charges	34 395 \$	12 973 \$

ALLIANCE-JEUNESSE CHUTES-DE-LA-CHAUDIÈRE

**État de l'évolution de l'actif net
Exercice terminé le 31 mars 2018**

	Investi en immo- bilisations	Non affecté	Réserves SHQ	2018 Total	2017 Total
Solde au début de l'exercice	307 621 \$	23 849 \$	174 082 \$	505 552 \$	492 579 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(51 222)	85 518	99	34 395	12 973
Investissement en immobilisations corporelles	8 644	(8 644)	-	-	-
Remboursement de la dette à long terme	38 515	(38 515)	-	-	-
Contributions aux réserves	-	(21 291)	21 291	-	-
Solde à la fin de l'exercice	303 558 \$	40 917 \$	195 472 \$	539 947 \$	505 552 \$

ALLIANCE-JEUNESSE CHUTES-DE-LA-CHAUDIÈRE

État de la situation financière

31 mars 2018

	2018	2017
Actif		
Actif à court terme		
Encaisse	233 624 \$	143 913 \$
Débiteurs (note 3)	12 519	9 096
Subventions à recevoir	34 372	50 063
Frais payés d'avance	2 885	7 049
	283 400	210 121
Placements (note 4)	203 337	200 843
Immobilisations corporelles (note 5)	3 537 248	3 642 532
	4 023 985 \$	4 053 496 \$

ALLIANCE-JEUNESSE CHUTES-DE-LA-CHAUDIÈRE

État de la situation financière

31 mars 2018

	2018	2017
Passif		
Passif à court terme		
Créditeurs (note 6)	102 965 \$	82 232 \$
Apports reportés (note 7)	147 383	130 801
Dettes à long terme échéant à moins d'un an (note 9)	19 639	19 036
Dettes à long terme renouvelable au cours du prochain exercice (note 9)	344 521	363 996
	614 508	596 065
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 8)	1 805 956	1 868 662
Dettes à long terme (note 9)	1 063 574	1 083 217
	3 484 038	3 547 944
Actif net		
Investi en immobilisations	303 558	307 621
Non affecté	40 917	23 849
Réserves SHQ (note 10)	195 472	174 082
	539 947	505 552
	4 023 985 \$	4 053 496 \$

Engagement (note 12)

Au nom du conseil,

_____, administrateur

_____, administrateur

ALLIANCE-JEUNESSE CHUTES-DE-LA-CHAUDIÈRE

État des flux de trésorerie

Exercice terminé le 31 mars 2018

	2018	2017
Activités de fonctionnement		
Excédent des produits sur les charges	34 395 \$	12 973 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles	113 928	123 887
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(62 706)	(68 113)
	85 617	68 747
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement (note 11)	53 747	(4 788)
	139 364	63 959
Activités d'investissement		
Variation nette des épargnes stables	(2 494)	(41 142)
Acquisition d'immobilisations corporelles	(8 644)	(9 370)
	(11 138)	(50 512)
Activité de financement		
Remboursement de l'emprunt à long terme	(38 515)	(37 298)
Variation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	89 711	(23 851)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	143 913	167 764
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	233 624 \$	143 913 \$

ALLIANCE-JEUNESSE CHUTES-DE-LA-CHAUDIÈRE

Notes complémentaires

31 mars 2018

1. Statut et nature des activités

L'organisme, constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, a pour principal objectif de rejoindre, à l'aide de travailleurs de rue, les jeunes de la région des Chutes-de-la-Chaudière dans les lieux où ils se tiennent afin de faire de la prévention et leur offrir écoute, support et, au besoin, les référer vers les ressources appropriées.

2. Principales méthodes comptables

Les états financiers sont établis conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

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 influence sur le montant présenté au titre des actifs et des passifs, sur l'information fournie à l'égard des actifs et 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. Les principales estimations portent sur la durée de vie utile des immobilisations corporelles.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif et les placements temporaires dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

Instruments financiers

Évaluation

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 financiers et ses passifs financiers au coût après amortissement.

Dépréciation

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé au résultat net. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte de provision, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée au résultat net.

ALLIANCE-JEUNESSE CHUTES-DE-LA-CHAUDIÈRE

Notes complémentaires

31 mars 2018

2. Principales méthodes comptables (suite)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile selon la méthode de l'amortissement linéaire et les périodes indiquées ci-dessous :

Éléments d'actif	Périodes
Bâtisse Tremplin I	40 ans
Bâtisse Tremplin II	40 ans
Aménagement extérieur	10 ans
Équipement de loisir	3 ans
Matériel informatique	3 ans
Mobilier et équipement de bureau	10 ans
Matériel roulant	10 ans

Constatation des produits

Apports

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.

Revenus locatifs

Les revenus locatifs provenant des contrats de location simple sont comptabilisés de façon linéaire sur la durée du contrat de location.

Ventilation des charges

Les charges directes de fonctionnement, autres que les salaires, sont imputées à chaque programme concerné. Les salaires et charges sociales sont imputés aux programmes selon les heures travaillées aux activités des programmes concernés. Pour certains programmes, l'imputation des salaires est limitée à l'excédent des produits du programme sur les coûts directs de fonctionnement, l'excédent du temps consacré au programme étant absorbé par le fonds de fonctionnement.

ALLIANCE-JEUNESSE CHUTES-DE-LA-CHAUDIÈRE

Notes complémentaires

31 mars 2018

3. Débiteurs

	2018	2017
Loyers à recevoir	121 \$	1 670 \$
Avances à des employés	650	405
Taxes à la consommation	6 848	4 541
Autres débiteurs	4 900	2 480
	12 519 \$	9 096 \$

4. Placements

	2018	2017
Épargnes stables, intérêts quotidiens	203 337 \$	200 843 \$

Les épargnes stables sont réservées en vertu de conventions signées avec la Société d'habitation du Québec.

5. Immobilisations corporelles

			2018	2017
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Terrain Tremplin I	175 434 \$	- \$	175 434 \$	175 434 \$
Bâtisse Tremplin I	1 419 463	397 226	1 022 237	1 057 721
Terrain Tremplin II	263 394	-	263 394	263 394
Bâtisse Tremplin II	2 117 696	157 125	1 960 571	2 013 515
Aménagement extérieur	12 585	3 149	9 436	10 696
Équipement de loisir	2 434	2 038	396	1 212
Mobilier - Tremplin				
Autonomie	130 950	70 446	60 504	59 084
Matériel informatique	41 087	40 206	881	3 305
Mobilier et équipement de bureau	58 909	27 445	31 464	37 260
Matériel roulant	79 816	66 885	12 931	20 911
	4 301 768 \$	764 520 \$	3 537 248 \$	3 642 532 \$

ALLIANCE-JEUNESSE CHUTES-DE-LA-CHAUDIÈRE

Notes complémentaires

31 mars 2018

6. Crédoiteurs

	2018	2017
Fournisseurs et frais courus	33 653 \$	17 560 \$
Salaires et vacances à payer	55 467	51 150
Sommes à remettre à l'État	7 062	6 635
Intérêts courus	3 783	3 887
Autres crédoiteurs	3 000	3 000
	102 965 \$	82 232 \$

7. Apports reportés

Les apports reportés représentent les subventions reçues au cours de l'exercice destinées à couvrir les charges de fonctionnement de l'exercice subséquent. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	2018	2017
Solde au début de l'exercice	130 801 \$	108 726 \$
Montants encaissés au cours de l'exercice	290 559	320 791
Montants constatés dans les produits de l'exercice	(273 977)	(298 716)
Solde à la fin de l'exercice	147 383 \$	130 801 \$

8. Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles représentent des subventions et dons reçus pour l'achat d'immobilisations corporelles. Ils sont amortis selon la méthode de l'amortissement linéaire sur les mêmes périodes que les immobilisations correspondantes. Les variations survenues dans le solde des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles sont les suivantes :

	2018	2017
Solde au début de l'exercice	1 868 662 \$	1 936 775 \$
Montants amortis au cours de l'exercice	(62 706)	(68 113)
Solde à la fin de l'exercice	1 805 956 \$	1 868 662 \$

ALLIANCE-JEUNESSE CHUTES-DE-LA-CHAUDIÈRE

Notes complémentaires

31 mars 2018

9. Dette à long terme

	2018	2017
Emprunt, 3,33 %, remboursable par versements mensuels de 2 602 \$ incluant les intérêts, garanti par un immeuble d'une valeur comptable nette de 1 197 671 \$, en cours de renégociation (note 12)	344 521 \$	363 996 \$
Emprunt, 3,12 %, remboursable par versements mensuels de 4 429 \$ incluant les intérêts, garanti par une hypothèque de premier rang sur un immeuble d'une valeur comptable nette de 2 223 965 \$ et par une garantie gouvernementale, renégociable en août 2020	1 083 213	1 102 253
	1 427 734	1 466 249
Dette à long terme échéant à moins d'un an	19 639	19 036
Dette à long terme renouvelable au cours du prochain exercice	344 521	363 996
	1 063 574 \$	1 083 217 \$

Les échéances de la dette à long terme pour chacun des cinq exercices suivant le 31 mars 2018 tiennent compte du renouvellement aux mêmes conditions des emprunts renégociables en 2018 et 2020 et sont les suivantes: 2019 - 39 763 \$; 2020 - 41 061 \$; 2021 - 42 401 \$; 2022 - 43 785 \$ et 2023 - 45 214 \$.

10. Actif net grevé d'affectations externes

Tremplin Autonomie phase I

Des montants de 3 600 \$ et 696 \$ ont été transférés respectivement de l'actif net non affecté à la réserve immobilière et à la réserve de gestion hypothécaire. Les revenus d'intérêts de 15 \$, produits à même le capital des réserves, y ont également été affectés. L'organisme ne peut utiliser à d'autres fins ces montants grevés d'affectations externes sans le consentement préalable du conseil d'administration et de la Société d'habitation du Québec. En accord avec la Société d'habitation du Québec, le solde maximal de la réserve mobilière a été fixé à 55 260 \$. Conséquemment, la contribution à la réserve mobilière depuis l'actif net non affecté a été limitée à 731 \$, ainsi que des revenus d'intérêts de 32 \$ produits à même le capital de la réserve, plutôt que le montant de 8 060 \$ initialement prévu au contrat. Au 31 mars 2018, le solde des réserves associées au projet en titre s'élève à 81 689 \$ (2017 - 76 615 \$).

ALLIANCE-JEUNESSE CHUTES-DE-LA-CHAUDIÈRE

Notes complémentaires

31 mars 2018

10. Actif net grevé d'affectations externes (suite)

Tremplin Autonomie phase II

Des montants de 4 200 \$, 10 578 \$ et 1 486 \$ ont été transférés respectivement de l'actif net non affecté à la réserve immobilière, à la réserve mobilière et à la réserve de gestion hypothécaire. Les revenus d'intérêts de 52 \$, produits à même le capital de la réserve, y ont également été affectés. L'organisme ne peut utiliser à d'autres fins ces montants grevés d'affectations externes sans le consentement préalable du conseil d'administration et de la Société d'habitation du Québec. Au 31 mars 2018, le solde des réserves associées au projet en titre s'élève à 113 783 \$ (2017 - 97 467 \$).

11. Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement

	2018	2017
Débiteurs	(3 423) \$	962 \$
Subventions à recevoir	15 691	(13 735)
Frais payés d'avance	4 164	(7 049)
Créditeurs	20 733	(7 041)
Apports reportés	16 582	22 075
	53 747 \$	(4 788) \$

12. Engagement

En vertu de la convention d'exploitation conclue avec la Société d'habitation du Québec en mars 2006 dans le cadre du projet Tremplin-I, l'organisme s'est engagé à remettre une contribution au Fonds québécois d'habitation communautaire. Les termes de l'engagement prévoient qu'à l'expiration de la période de dix ans suivant la mise en service de l'immeuble, l'organisme refinance la totalité du prêt hypothécaire initialement consenti et remet la portion de capital remboursée au cours de ces dix ans au Fonds québécois d'habitation communautaire en guise de contribution.

L'entente prévoit également que l'organisme puisse, après avoir fait inspecter l'immeuble, réduire sa contribution du montant des travaux essentiels requis pour l'immeuble au cours des cinq prochaines années.

Le processus d'inspection de l'immeuble a été complété au cours de l'exercice. Toutefois, au 31 mars 2018, l'organisme est toujours en attente de la confirmation de la Société d'habitation du Québec en ce qui a trait au montant de la contribution requise. Bien qu'il soit impossible de déterminer présentement le montant final de la contribution, la valeur maximale de cette dernière est limitée à 96 877 \$, soit le capital remboursé de l'hypothèque de Tremplin I au cours des dix premières années.

ALLIANCE-JEUNESSE CHUTES-DE-LA-CHAUDIÈRE

Notes complémentaires

31 mars 2018

13. Exposition aux risques financiers

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 2018.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité 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 et de sa dette à long terme.

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 et à taux d'intérêt variable. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'entité à un risque de juste valeur et ceux à taux variables à un risque de flux de trésorerie.

14. Chiffres comparatifs

Certains chiffres de l'exercice 2017 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2018.

ALLIANCE-JEUNESSE CHUTES-DE-LA-CHAUDIÈRE

Renseignements complémentaires

Exercice terminé le 31 mars 2018

	2018	2017
Produits des projets		
CAFEC	- \$	2 600 \$
Projet VIP	72 435	73 199
SRA	33 933	27 830
Tremplin Autonomie (page 16)	380 730	354 226
	487 098 \$	457 855 \$
Charges des projets		
CAFEC (salaires et avantages sociaux)	- \$	2 736 \$
Projet VIP	88 394	73 193
SRA	33 933	32 746
Tremplin Autonomie (page 16)	382 451	391 086
	504 778 \$	499 761 \$

ALLIANCE-JEUNESSE CHUTES-DE-LA-CHAUDIÈRE

Renseignements complémentaires

Exercice terminé le 31 mars 2018

	2018	2017
Tremplin Autonomie		
Produits		
Loyer	282 756 \$	268 145 \$
Hébergement - programme SPLI	39 325	35 280
Ministère de la Famille	4 654	-
Fondation Home Depot Canada	9 276	3 243
Programme Carrière-été	7 214	6 923
Autres revenus	37 505	40 635
	380 730	354 226
Charges		
Salaires et avantages sociaux	195 478	198 229
Sécurité	3 364	3 225
Formation	1 244	727
Publicité	1 182	1 381
Télécommunications	5 652	5 336
Fournitures	5 419	4 798
Repas et représentation	393	238
Déplacements	2 291	2 711
Entretien et réparations et salaires et avantages sociaux de la conciergerie	41 001	45 831
Électricité	30 966	31 314
Créances douteuses	2 021	483
Honoraires	5 767	10 399
Amortissement des immobilisations corporelles	96 912	99 844
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(54 990)	(60 400)
Intérêts de la dette long terme	45 751	46 970
	382 451	391 086
Insuffisance des produits sur les charges	(1 721) \$	(36 860) \$