

GROUPE INFORMATION TRAVAIL INC.

RAPPORT FINANCIER

30 JUIN 2018

GROUPE INFORMATION TRAVAIL INC.
RAPPORT FINANCIER
30 JUIN 2018

SOMMAIRE

Rapport de l'auditeur indépendant	3 - 4
Bilan	5
Évolution de l'actif net	6
Résultats	7
Flux de trésorerie	8
Notes complémentaires	9 - 12

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs de
GROUPE INFORMATION TRAVAIL INC.

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints du **GROUPE INFORMATION TRAVAIL INC.**, qui comprennent le bilan au 30 juin 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 du GROUPE INFORMATION TRAVAIL INC. au 30 juin 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.

Gosselin & Associés inc.¹

GOSSELIN & ASSOCIÉS INC.

Société de comptables professionnels agréés

Montréal, le 26 septembre 2018

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A101673

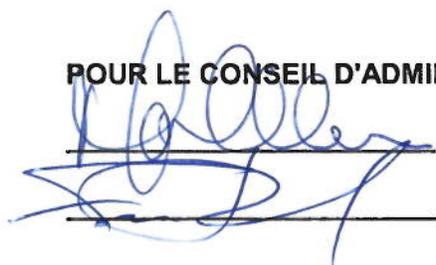
GROUPE INFORMATION TRAVAIL INC.

BILAN

30 JUIN 2018

	<u>2018</u> \$	<u>2017</u> \$
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	58 559	4 204
Compte épargne évalué à la juste valeur	243 141	9 080
Débiteurs (note 3)	47 225	324 759
Frais payés d'avance	<u>4 098</u>	<u>4 758</u>
	353 023	342 801
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 4)	<u>595 522</u>	<u>642 330</u>
	<u>948 545</u>	<u>985 131</u>
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Marge de crédit	20	20
Créditeurs (note 6)	51 619	108 431
Apports reportés	<u>58 347</u>	<u>42 274</u>
	109 986	150 725
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS	<u>522 630</u>	<u>567 699</u>
	<u>632 616</u>	<u>718 424</u>
ACTIF NET		
INVESTI EN IMMOBILISATIONS	72 892	74 631
NON AFFECTÉ	<u>243 037</u>	<u>192 076</u>
	<u>315 929</u>	<u>266 707</u>
	<u>948 545</u>	<u>985 131</u>

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,


_____, administrateur

_____, administrateur

GROUPE INFORMATION TRAVAIL INC.

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2018

			2018	2017
	Investi en immobili- sations \$	Non affecté \$	Total \$	Total \$
SOLDE AU DÉBUT	74 631	192 076	266 707	213 434
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>(1 739)</u>	<u>50 961</u>	<u>49 222</u>	<u>53 273</u>
SOLDE À LA FIN	<u>72 892</u>	<u>243 037</u>	<u>315 929</u>	<u>266 707</u>

GROUPE INFORMATION TRAVAIL INC.**RÉSULTATS****EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2018**

	2018 \$	2017 \$
PRODUITS		
Ententes de service		
Emploi-Québec	408 937	396 908
Service Canada	101 978	87 476
Contrats de service		
Ville de Montréal		
Arrondissement Ville-Marie	534 082	350 977
Arrondissement Plateau-Mont-Royal	173 704	173 668
Direction des grands parcs et du verdissement	19 733	19 346
Arrondissement Rosemont-La-Petite-Patrie	-	14 085
Arrondissement Montréal-Nord	-	61 998
Autres	31 236	54 105
Subventions		
Ville de Montréal	25 105	23 386
Subvention fédérale	4 945	3 973
Emploi-Québec	3 900	1 050
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	45 070	44 921
Autofinancement	2 033	6 367
Dons	60	5 595
	<u>1 350 783</u>	<u>1 243 855</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	623 558	604 660
Salaires et charges sociales des participants	481 511	359 999
Amortissement des immobilisations	46 809	48 994
Location et charges locatives	35 984	37 758
Frais d'administration	31 907	41 007
Fournitures de bureau	21 276	17 931
Achat et location d'équipements	17 353	26 877
Publicité, promotion et représentation	10 940	11 214
Frais d'activités de groupes	9 043	9 569
Imprimerie et communication	8 089	9 143
Frais de déplacement	5 189	7 640
Frais de formation	4 384	4 634
Matériel de transport	4 956	6 371
Sous-traitance	528	3 217
Autres	34	1 568
	<u>1 301 561</u>	<u>1 190 582</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>49 222</u>	<u>53 273</u>

GROUPE INFORMATION TRAVAIL INC.**FLUX DE TRÉSORERIE****EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	49 222	53 273
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations	46 809	48 994
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	<u>(45 070)</u>	<u>(44 921)</u>
	<u>50 961</u>	<u>57 346</u>
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement :		
Débiteurs	277 534	(222 959)
Frais payés d'avance	661	990
Créditeurs	(56 812)	28 676
Apports reportés	<u>16 073</u>	<u>(49 290)</u>
	<u>237 456</u>	<u>(242 583)</u>
Rentrées (sorties) de fonds nettes liées aux activités de fonctionnement	<u>288 417</u>	<u>(185 237)</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition de placements	(234 061)	-
Disposition de placements	<u>-</u>	<u>164 079</u>
(Sorties) rentrées de fonds nettes liées aux activités d'investissement	<u>(234 061)</u>	<u>164 079</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE L'ENCAISSE	54 356	(21 158)
ENCAISSE AU DÉBUT	<u>4 204</u>	<u>25 362</u>
ENCAISSE À LA FIN	<u>58 560</u>	<u>4 204</u>

GROUPE INFORMATION TRAVAIL INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 JUIN 2018

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

GROUPE INFORMATION TRAVAIL INC. est un organisme à but non lucratif, constitué selon la partie III de la loi sur les compagnies du Québec le 27 novembre 1986.

C'est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu, et il est exempté d'impôt sur le revenu.

Ses objets sont les suivants :

favoriser l'entrée sur le marché du travail des itinérants de la région de Montréal;

aider ces personnes en difficulté à résoudre leurs problèmes d'adaptation en milieu de travail, en offrant des services de formation, d'information, d'orientation, etc. et ce, à des fins purement sociales, charitables, artistiques, philanthropiques, etc., et sans intention pécuniaire pour ses membres.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCOSBL) et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

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. Les apports affectés à l'acquisition d'immobilisations amortissables sont reportés et constatés aux résultats au même rythme que l'amortissement des immobilisations afférentes. Les apports affectés aux immobilisations non amortissables sont constatés à titre d'augmentation directe des actifs nets.

Contrats de service

Les contrats de service sont constatés au fur et à mesure que les services sont rendus. L'avancement des travaux est mesuré en fonction des heures travaillées.

GROUPE INFORMATION TRAVAIL INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

30 JUIN 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 estimative respective selon la méthode et les durées indiquées ci-dessous:

	Méthode	Durées
Bâtiment	Amortissement linéaire	25 ans
Mobilier de bureau	Amortissement linéaire	10 ans
Équipement informatique	Amortissement linéaire	3 ans
Matériel roulant	Amortissement linéaire	5 ans

Instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur. Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût à l'exception du compte épargne.

Les actifs financiers évalués au coût se composent de l'encaisse et des débiteurs. Les passifs financiers évalués au coût se composent de la marge de crédit et des créditeurs.

La direction est d'avis que ces instruments n'exposent pas l'organisme à un risque significatif de liquidité, de crédit ou de marché.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes d'encaisse.

3. DÉBITEURS

	2018	2017
	\$	\$
Emploi-Québec	30 176	39 925
Contrats de service	12 918	279 070
Taxes à la consommation	4 131	5 764
	<u>47 225</u>	<u>324 759</u>

GROUPE INFORMATION TRAVAIL INC.**NOTES COMPLÉMENTAIRES****30 JUIN 2018****4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

	2018		2017	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
	\$	\$	\$	\$
Terrain	50 200	-	50 200	50 200
Mobilier de bureau	21 665	13 144	8 521	10 686
Équipement informatique	91 278	81 608	9 670	25 474
Matériel roulant	39 762	39 762	-	-
Bâtiment	720 975	193 844	527 131	555 970
	<u>923 880</u>	<u>328 358</u>	<u>595 522</u>	<u>642 330</u>

5. MARGE DE CRÉDIT

Au 30 juin 2018, l'organisme disposait d'une marge de crédit de 85 000 \$ renouvelable annuellement. Les montants prélevés portent intérêt au taux de 8,45 % l'an.

6. CRÉDITEURS

	2018	2017
	\$	\$
Fournisseurs	5 443	13 516
Frais courus	-	1 918
Salaires	15 361	46 648
Vacances	27 230	42 900
Somme à remettre à l'État	<u>3 585</u>	<u>3 449</u>
	<u>51 619</u>	<u>108 431</u>

GRUPE INFORMATION TRAVAIL INC.**NOTES COMPLÉMENTAIRES****30 JUIN 2018****7. APPORTS REPORTÉS**

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées reçues au cours de l'exercice et destinées à couvrir les charges des programmes spécifiques de l'exercice subséquent. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	Solde 30 juin 2017 \$	Octroi \$	Constatés à titre de produits \$	Solde 30 juin 2018 \$
Service Canada	1 141	100 837	101 978	-
Arrondissement Plateau- Mont-Royal	41 133	160 000	173 704	27 429
Arrondissement Ville- Marie	-	565 000	534 082	30 918
	<u>42 274</u>	<u>825 837</u>	<u>809 764</u>	<u>58 347</u>

8. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS

Les apports reportés afférents aux immobilisations comprennent les montants non amortis des apports affectés ayant servi à l'achat de mobilier et pour des travaux sur le bâtiment. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes:

	2018 \$	2017 \$
Solde au début	567 699	612 620
Amortissement	<u>(45 070)</u>	<u>(44 921)</u>
Solde à la fin	<u>522 629</u>	<u>567 699</u>

9. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

L'organisme s'est engagé en vertu de baux pour ses locaux jusqu'au 31 mars 2019. Le montant des versements minimums exigibles à effectuer au cours du prochain exercice s'élève à 8 771 \$ taxes en sus.