

**CYBERCAP**

ÉTATS FINANCIERS

POUR L'EXERCICE TERMINÉ

LE 30 SEPTEMBRE 2020

---

## TABLE DES MATIÈRES

---

|                                    | PAGE   |
|------------------------------------|--------|
| Rapport des auditeurs indépendants |        |
| État des résultats                 | 1      |
| État de l'évolution de l'actif net | 2      |
| État des flux de trésorerie        | 3      |
| État de la situation financière    | 4      |
| Notes complémentaires              | 5 à 10 |

## RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS

---

Aux membres de la CYBERCAP

### Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la CYBERCAP, qui comprennent l'état de la situation financière au 30 septembre 2020, les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, les états financiers ci-joint donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la CYBERCAP au 30 septembre 2020, 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.

### Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section «Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers» du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

### Responsabilité de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des 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.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'organisme ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la société.

### Responsabilité de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

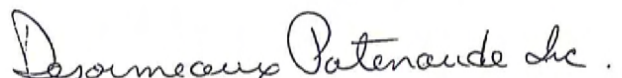
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit 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 la société;
- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;
- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle;

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

Les états financiers de l'exercice précédent ont été audités par un autre auditeur sur lesquels il a émis un rapport sans réserve daté du 30 janvier 2020

Montréal,  
Le 19 janvier 2021

  
DESORMEAUX PATENAUDE INC.  
Par: Aline Desormeaux, CPA, CA, AdmA



**CYBERCAP**

ÉTAT DES RÉSULTATS  
POUR L'EXERCICE TERMINÉ  
LE 30 SEPTEMBRE 2020

Page 1

|                                                                 | 2020           | 2019           |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>PRODUITS</b>                                                 |                |                |
| Subvention - Services Québec Projet 18-25                       | 541 262 \$     | 563 767 \$     |
| Subventions - Ville de Montréal                                 | 55 949         | 60 822         |
| Dons                                                            | 8 982          | 5 689          |
| Relève numérique - subvention MÉES                              | 100 000        | 100 000        |
| Relève numérique - Dons                                         | 78 606         | 43 630         |
| Subvention - LTQHM                                              | 5 099          | 12 509         |
| Revenus d'intérêts                                              | 6 255          | 7 233          |
| Autres revenus                                                  | 49 632         | 27 304         |
| Revenu de service                                               | -              | 19 000         |
| Amortissement subventions reportées - immobilisations           | 9 479          | 11 558         |
| Amortissement commandites reportées - actifs incorporels        | 42 773         | 66 418         |
|                                                                 | <u>898 037</u> | <u>917 930</u> |
| <b>CHARGES</b>                                                  |                |                |
| Salaires et charges sociales                                    | 643 487        | 580 546        |
| Projets MELS                                                    | 46 757         | 78 168         |
| Loyer                                                           | 67 441         | 77 586         |
| Amortissement des actifs incorporels                            | 42 773         | 66 417         |
| Honoraires professionnels                                       | 18 929         | 25 250         |
| Frais de recrutement et sélection des participants              | 11 042         | 19 766         |
| Amortissement des immobilisations                               | 14 301         | 13 389         |
| Entretien et réparations                                        | 7 073          | 9 076          |
| Publicité et promotions                                         | 2 462          | 8 090          |
| Frais de bureau                                                 | 5 729          | 6 252          |
| Télécommunications                                              | 6 308          | 5 869          |
| Fourniture informatique                                         | 4 389          | 5 258          |
| Frais de stationnement                                          | 2 693          | 4 927          |
| Frais d'association                                             | 2 668          | 2 751          |
| Activité de mise en valeur                                      | 2 210          | 2 823          |
| Matériel de reconnaissance                                      | -              | 2 800          |
| Frais de réunion                                                | 2 076          | 1 974          |
| Intérêts et frais bancaires                                     | 1 476          | 1 489          |
| Frais de gestion - Fonds CyberCap - Fondation du Grand Montréal | -              | 1 469          |
| Frais de déplacement                                            | 537            | 1 421          |
| Frais de connectivité                                           | 1 524          | 1 283          |
| Assurances                                                      | 1 273          | 1 208          |
| Donation                                                        | 250            | 600            |
| Projet OtaKuton                                                 | 927            | 506            |
| Taxes et permis                                                 | 54             | 403            |
| Frais de formation et congrès                                   | 317            | 475            |
| Projet UQAM                                                     | -              | 43             |
| Frais de représentation                                         | -              | 22             |
|                                                                 | <u>886 696</u> | <u>919 861</u> |
| <b>RÉSULTAT NET</b>                                             | <u>11 341</u>  | <u>(1 931)</u> |

## CYBERCAP

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET  
POUR L'EXERCICE TERMINÉ  
LE 30 SEPTEMBRE 2020

Page 2

## 2020

|                                                       | Investi en<br>immobilisations | Affectations d'origine<br>interne (note 11) | Non affectés | Total      |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------|--------------|------------|
| SOLDE AU DÉBUT                                        | 5 970 \$                      | 313 000 \$                                  | 753 \$       | 319 723 \$ |
| Résultat net                                          | (4 822)                       | -                                           | 16 163       | 11 341     |
| Acquisition d'immobilisation                          | 41 456                        | -                                           | (41 456)     | -          |
| Projet 18-25                                          | -                             | 12 000                                      | (12 000)     | -          |
| Projet Relève numérique                               | -                             | (35 000)                                    | 35 000       | -          |
| Réalisation d'activités d'autofinancement             | -                             | 20 000                                      | (20 000)     | -          |
| Apport reporté afférent aux immobilisations (note 13) | (22 303)                      | -                                           | 22 303       | -          |
| SOLDE À LA FIN                                        | 20 301                        | 310 000                                     | 763          | 331 064    |

## 2019

|                                  | Investi en<br>immobilisations | Affectations d'origine<br>interne (note 11) | Non affectés | Total      |
|----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------|--------------|------------|
| SOLDE AU DÉBUT                   | 7 801 \$                      | 313 000 \$                                  | 853 \$       | 321 654 \$ |
| Résultat net                     | (1 831)                       | -                                           | (100)        | (1 931)    |
| Projet 18-25                     | -                             | 20 000                                      | (20 000)     | -          |
| Projets d'investissements futurs | -                             | (20 000)                                    | 20 000       | -          |
| SOLDE À LA FIN                   | 5 970                         | 313 000                                     | 753          | 319 723    |

**CYBERCAP****ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE**

Page 3

**POUR L'EXERCICE TERMINÉ****LE 30 SEPTEMBRE 2020**

|                                                                                    | <b>2020</b>      | <b>2019</b>       |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>ACTIVITÉS D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  |                   |
| Résultat net                                                                       | <b>11 341 \$</b> | <b>(1 931) \$</b> |
| Éléments sans effet sur la trésorerie :                                            |                  |                   |
| Amortissement des immobilisations                                                  | <b>14 301</b>    | <b>13 389</b>     |
| Amortissement des apports reportés                                                 | <b>(9 478)</b>   | <b>(11 558)</b>   |
| Amortissement - Actifs incorporels                                                 | <b>42 773</b>    | <b>66 418</b>     |
| Amortissement - commandites reportées - logiciels                                  | <b>(42 773)</b>  | <b>(66 418)</b>   |
|                                                                                    | <b>16 164</b>    | <b>(100)</b>      |
| Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement                     |                  |                   |
| Autres recevables                                                                  | <b>(13 166)</b>  | <b>(4 748)</b>    |
| Intérêts à recevoir                                                                | <b>28 567</b>    | <b>(4 329)</b>    |
| Subventions à recevoir                                                             | <b>(24 827)</b>  | <b>19 237</b>     |
| Commandite à recevoir                                                              | <b>(10 000)</b>  | <b>-</b>          |
| Frais payés d'avance                                                               | <b>(56)</b>      | <b>(42)</b>       |
| Créditeurs                                                                         | <b>(21 801)</b>  | <b>14 927</b>     |
| Apport reporté afférent aux projets                                                | <b>113 873</b>   | <b>36 553</b>     |
|                                                                                    | <b>72 590</b>    | <b>61 598</b>     |
|                                                                                    | <b>88 754</b>    | <b>61 498</b>     |
| <b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>                                                  |                  |                   |
| Variation des placements temporaires                                               | <b>(119 708)</b> | <b>5 782</b>      |
| Fonds CyberCap - Fondation du Grand Montreal                                       | <b>48 531</b>    | <b>(48 531)</b>   |
| Acquisition d'immobilisations corporelles                                          | <b>(41 456)</b>  | <b>(10 642)</b>   |
|                                                                                    | <b>(112 633)</b> | <b>(53 391)</b>   |
| <b>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>                                                    |                  |                   |
| Subventions reportées afférentes aux immobilisations                               | <b>22 303</b>    | <b>10 642</b>     |
| <b>(DIMINUTION) AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE</b> | <b>(1 576)</b>   | <b>18 749</b>     |
| <b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT</b>                            | <b>34 861</b>    | <b>16 112</b>     |
| <b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN</b>                            | <b>33 285</b>    | <b>34 861</b>     |

**CYBERCAP**

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE  
AU 30 SEPTEMBRE 2020

Page 4

|                                                                | 2020           | 2019           |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>ACTIF</b>                                                   |                |                |
| <b>À court terme</b>                                           |                |                |
| Encaisse                                                       | 33 285 \$      | 34 861 \$      |
| Placement temporaire (note 3)                                  | 547 220        | 427 512        |
| Fonds CyberCap - Fondation du Grand Montréal                   | -              | 48 531         |
| Autres recevables                                              | 19 000         | 6 445          |
| Sommes à recevoir de l'état                                    | 15 280         | 14 669         |
| Frais payés d'avance                                           | 1 907          | 1 851          |
| Subventions à recevoir                                         | 24 827         | -              |
| Commandite à recevoir                                          | 10 000         | -              |
| Intérêts à recevoir                                            | 1 099          | 29 667         |
|                                                                | <u>652 618</u> | <u>563 536</u> |
| <b>À long terme</b>                                            |                |                |
| Actifs incorporels (note 5)                                    | -              | 42 773         |
| Immobilisations corporelles (note 4)                           | 69 443         | 42 288         |
|                                                                | <u>69 443</u>  | <u>85 061</u>  |
|                                                                | <u>722 061</u> | <u>648 597</u> |
| <b>PASSIF</b>                                                  |                |                |
| <b>À court terme</b>                                           |                |                |
| Créditeurs (note 6)                                            | 49 795         | 71 596         |
| Apports reportés afférents aux projets (note 7)                | 292 059        | 178 186        |
|                                                                | <u>341 854</u> | <u>249 783</u> |
| <b>À long terme</b>                                            |                |                |
| Subventions reportées afférentes aux immobilisations (note 13) | 49 143         | 36 318         |
| Commandite reportée (note 8)                                   | -              | 42 773         |
|                                                                | <u>49 143</u>  | <u>79 091</u>  |
|                                                                | <u>390 997</u> | <u>328 874</u> |
| <b>ACTIF NET</b>                                               |                |                |
| Non affecté                                                    | 763            | 753            |
| Affecté (note 11)                                              | 310 000        | 313 000        |
| Investis en immobilisations                                    | 20 301         | 5 970          |
|                                                                | <u>331 064</u> | <u>319 723</u> |
|                                                                | <u>722 061</u> | <u>648 597</u> |

SIGNÉ AU NOM DU CONSEIL

 président  
 trésorier

Date 28/01/2021

Date 28/01/2021



**1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS**

CyberCap est un organisme constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, et est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. La mission de l'organisme est d'améliorer la situation des jeunes en difficulté sur les plans personnel, social, scolaire et professionnel. En misant sur le numérique comme vecteur de motivation, CyberCap propose à travers des initiatives innovantes et stimulantes des occasions uniques d'accomplissement scolaire et professionnel.

**2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES**

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

**Utilisation d'estimations**

La préparation d'états financiers selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants comptabilisés à l'actif et au passif et sur la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels ainsi que sur les montants des produits et des charges constatés au cours de l'exercice. Les montants établis et les renseignements divulgués sur la base de ces estimations et hypothèses pourraient être différents des résultats réels. Les éléments importants des états financiers qui requèrent l'utilisation sont le degré de réalisation des projets clients. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice.

**Constatation des produits**

L'organisme applique la méthode du report pour la comptabilisation des 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 dons et commandites sont comptabilisés au moment de l'encaissement.

Les revenus de placements sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont gagnés.

Les autres revenus reliés à la réalisation du projets par les jeunes auprès de différents clients sont comptabilisés au fur et à mesure de leurs réalisations.

**2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)****Évaluation des instruments financiers**

L'organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur. Il évalue ultérieurement tous ses actifs et ses passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des placements, des subventions à recevoir, autres recevables et des sommes à recevoir de l'État. Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des fournisseurs et charges à payer et des revenus perçus d'avance.

**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 dépôts à terme dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût et amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon la méthode du solde dégressif au taux suivants:

|                        |     |
|------------------------|-----|
| Mobilier et agencement | 20% |
| Matériel informatique  | 30% |

**Actifs incorporels**

Les actifs incorporels sont comptabilisés au coût. Ils sont amortis en fonction de leur durée de vie utile selon la méthode de l'amortissement linéaire au taux indiqué.

|           |     |
|-----------|-----|
| Logiciels | 33% |
|-----------|-----|

**3. PLACEMENTS TEMPORAIRES**

|                                                          | 2020           |    | 2019           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----|----------------|
| Compte d'épargne avantage entreprise                     | 314 818        | \$ | 227 512 \$     |
| Obligation d'épargne taux de 1,4% échéant le 31 mai 2021 | 232 402        |    | 200 000        |
|                                                          | <u>547 220</u> |    | <u>427 512</u> |

**CYBERCAP**

Page 7

NOTES COMPLÉMENTAIRES

POUR L'EXERCICE TERMINÉ

LE 30 SEPTEMBRE 2020

**4. IMMOBILISATIONS**

|                        | 2020           |                      |               | 2019          |
|------------------------|----------------|----------------------|---------------|---------------|
|                        | Coût           | Amortissement cumulé | Valeur nette  | Valeur nette  |
| Mobilier et agencement | 83 917 \$      | 79 608 \$            | 4 309 \$      | 5 387 \$      |
| Matériel informatique  | 618 998        | 553 864              | 65 134        | 36 901        |
|                        | <u>702 915</u> | <u>633 472</u>       | <u>69 443</u> | <u>42 288</u> |

**5. ACTIFS INCORPORELS**

|                            | 2020              |                      |              | 2019             |
|----------------------------|-------------------|----------------------|--------------|------------------|
|                            | Coût              | Amortissement cumulé | Valeur nette | Valeur nette     |
| Actifs incorporels amortis |                   |                      |              |                  |
| Logiciels                  | <u>724 818 \$</u> | <u>724 818 \$</u>    | <u>- \$</u>  | <u>42 773 \$</u> |

**6. CRÉDITEURS**

|                                          | 2020          | 2019          |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| Fournisseur et frais courus              | 2 675 \$      | 14 791 \$     |
| Frais courus                             | 7 536         | 7 087         |
| Charges sociales et retenues à la source | 385           | 6 551         |
| Salaires                                 | 7 032         | 14 899        |
| Vacances                                 | <u>32 167</u> | <u>28 268</u> |
|                                          | <u>49 795</u> | <u>71 596</u> |



NOTES COMPLÉMENTAIRES  
POUR L'EXERCICE TERMINÉ  
LE 30 SEPTEMBRE 2020

---

**7. DONS ET SUBVENTIONS REPORTÉS**

Les dons et subventions reportés représentent des dons et subventions qui, en vertu d'affectations d'origine externes, sont destinées à couvrir les charges d'activités de l'exercice subséquent.

Les variations survenues dans le solde de ces subventions reportées pour l'exercice sont les suivantes:

|                         | Solde au<br>30/09/2019 | Encais-<br>sement | Consta-<br>tation | Solde au<br>30/09/2020 |
|-------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| Campagne de financement | 134 343 \$             | 89 640 \$         | 83 246 \$         | 140 737 \$             |
| Subventions             | -                      | 100 000           | -                 | 100 000                |
| Encan                   | 1 754                  | 3 704             | 745               | 4 713                  |
| Revenus de service      | 20 760                 | -                 | 20 760            | -                      |
| Subventions autres      | 21 329                 | 194 174           | 168 893           | 46 610                 |
|                         | <u>178 186</u>         | <u>387 518</u>    | <u>273 644</u>    | <u>292 059</u>         |

**8. COMMANDITE REPORTÉE**

|                     | Solde au<br>30/09/2019 | Encais-<br>sement | Consta-<br>tation | Solde au<br>30/09/2020 |
|---------------------|------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| Commandite reportée | <u>42 773 \$</u>       | <u>- \$</u>       | <u>42 773 \$</u>  | <u>- \$</u>            |

La commandite reportée à long terme sert à financier les logiciels. Cette commandite reportée sera constatée comme revenu de commandite selon l'amortissement des logiciels.

**9. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS**

L'organisme est locataire de sa place d'affaires en vertu d'un bail venant à échéance le 31 décembre 2021. Les loyers minimaux futurs totalisent 75 612\$ et comprennent les versements suivants:

|      |           |
|------|-----------|
| 2021 | 60 713 \$ |
| 2022 | 14 899    |



**10. INSTRUMENTS FINANCIERS****Risque de crédit**

L'organisme consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités. L'organisme évalue de façon continue les débiteurs sur la base des montants qu'il a la quasi-certitude de recevoir.

**Risque de taux d'intérêt**

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêts en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêts fixe et à taux variable. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur et ceux à taux variable à un risque de flux de trésorerie. L'organisme est exposé à ce type de risque sur ces placements temporaires.

Toutefois le risque sur les placements temporaires est réduit au minimum, ces actifs étant rachetables.

**11. AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNES**

|                                           | 2020           | 2019           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Projet 18-25                              | 50 000 \$      | 38 000 \$      |
| Réalisation d'activités d'autofinancement | 25 000         | 5 000          |
| Projet Relève numérique                   | 5 000          | 40 000         |
| Communications organisationnelles         | 30 000         | 30 000         |
| Contingence opérationnelle                | 200 000        | 200 000        |
|                                           | <u>310 000</u> | <u>313 000</u> |

**Projet 18-25**

Financement provenant de projets clients et de l'aide aux OBNL de la ville de Montréal.

**Projet Relève numérique**

Financement provenant de commandites et dons.

**Réalisation d'activités d'autofinancement**

Financement provenant de dons.

**Communications organisationnelles**

Financement provenant de dons et de revenus d'intérêts.

**Contingence opérationnelle**

Financement provenant de la Fondation du maire de Montréal, de Microsoft et de l'aide financière aux OBNL de la ville de Montréal.

L'organisme ne peut utiliser ces montants grevés d'affectations d'origine interne sans le consentement préalable du conseil d'administration.

**12. EMPRUNT BANCAIRE**

L'organisme dispose d'un contrat d'ouverture de crédit bancaire d'un montant autorisé de 50 000\$, garanti par l'universalité de ses créances portant intérêt au taux préférentiel de la Caisse Centrale Desjardins plus 2,45%. Au 30 septembre 2020 ce crédit n'était pas utilisé.

**13. APPORT REPORTÉ AFFÉRENT AUX IMMOBILISATIONS**

|             | Solde au<br>30/09/2019 | Encais-<br>sement | Consta-<br>tation | Solde au<br>30/09/2020 |
|-------------|------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| Subventions | <u>36 318 \$</u>       | <u>22 303 \$</u>  | <u>9 478 \$</u>   | <u>49 143 \$</u>       |

Les subventions utilisées pour l'acquisition des immobilisations sont reportées et amorties selon la même méthode et le même taux d'amortissement que les immobilisations.

**14. CHIFFRES COMPARATIFS**

Certains chiffres de l'exercice 2019 ont été reclassés afin de rendre leur présentation conforme à celle adoptée pour l'exercice 2020.

**15. ÉVENTUALITÉS**

Au mois de mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a décrété une pandémie mondiale due au nouveau coronavirus (COVID-19). Cette situation est en constante évolution et les mesures mises en place ont de nombreux impacts économiques sur les plans mondial, national, provincial et local.

La direction suit de près l'évolution et estime déjà que cette situation entraînera des pertes liées à la diminution temporaire de ses activités et au report de certains mandats, en plus d'impacter la gestion des ressources humaines. Il n'est pas possible pour l'instant d'estimer le montant de la perte potentielle. Les impacts seront comptabilisés au moment où ils seront connus et pourront faire l'objet d'une évaluation.