

**RUE ACTION PRÉVENTION JEUNESSE
(RAP JEUNESSE)**

États Financiers

Le 31 mars 2021

RUE ACTION PRÉVENTION JEUNESSE
(RAP JEUNESSE)

TABLE DES MATIÈRES

RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS	3 - 4
ÉTATS FINANCIERS	
Bilan	5
Évolution des actifs nets	6
Résultats	7
Flux de trésorerie	8
Notes complémentaires	9 - 13

Amstutz Inc.

Comptables Professionnels Agréés

RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS

Aux membres de
RUE ACTION PRÉVENTION JEUNESSE (RAP JEUNESSE)

Opinion avec réserve - Nous avons effectué l'audit des états financiers de RUE ACTION PRÉVENTION JEUNESSE (RAP JEUNESSE) (l'organisme), qui comprennent le bilan au 31 mars 2021, l'état des résultats, l'état de l'évolution des actifs nets et l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, à l'exception des incidences au problème décrit dans la section "*Fondement de l'opinion avec réserve*" de notre rapport, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 mars 2021, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes à but non lucratif.

Fondement de l'opinion avec réserve - Comme c'est le cas dans de nombreux organismes à but non lucratif, l'organisme reçoit des apports pour financer ses activités pour lesquels il n'est pas possible d'auditer de façon satisfaisante s'ils ont tous été comptabilisés. Par conséquent, notre audit des produits de cette nature s'est limitée aux montants comptabilisés dans les livres de l'organisme, et nous n'avons pu déterminer si certains redressements auraient dû être apportés aux montants des apports reçus, du résultat net et des flux de trésorerie pour les exercices clos le 31 mars 2021 et 2020 des actifs courants au 31 mars 2021 et 2020, et des actifs nets au 1er avril et 31 mars 2021 et 2020. Notre opinion d'audit a été modifiée au 31 mars 2020 en fonction de cette limite.

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 avec réserve.

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 des 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 l'organisme.

Responsabilités 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 oeuvre 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 l'organisme;
- 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.



Par R. Amstutz CPA auditeur, CA
Le 10 juin 2021
Montréal, Québec
Permis No: A105202

RUE ACTION PRÉVENTION JEUNESSE
(RAP JEUNESSE)
BILAN
au 31 mars 2021

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	232 543 \$	380 682 \$
Débiteurs (note 3)	6 554	16 782
Frais payés d'avance et dépôt	<u>108 116</u>	<u>-</u>
	347 213	397 464
IMMOBILISATIONS (note 4)	<u>721 798</u>	<u>6 414</u>
	<u>1 069 011</u> \$	<u>403 878</u> \$
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 6)	70 711 \$	77 797 \$
Subventions reportées (note 7)	4 000	83 000
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 8)	<u>19 930</u>	<u>-</u>
	94 641	160 797
DETTE À LONG TERME (note 8)	<u>513 404</u>	<u>-</u>
	<u>608 045</u>	<u>160 797</u>
ACTIFS NETS		
AFFECTÉS		
Investis en immobilisations	188 464	6 414
Fonds grevés d'affectations d'origine interne (note 9)	143 100	143 100
NON AFFECTÉS	<u>129 402</u>	<u>93 567</u>
	<u>460 966</u>	<u>243 081</u>
	<u>1 069 011</u> \$	<u>403 878</u> \$

ENGAGEMENT CONTRACTUEL (note 10)

AU NOM DU CONSEIL

Nom... François Poulin Poste occupé au CA... Secrétaire.....

Signature... *François Poulin* Date: Le... 16 juin 2021.....

Nom... Edith Barrière Poste occupé au CA... Présidente.....

Signature... *Edith Barrière* Date: Le... 16 juin 2021.....

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

RUE ACTION PRÉVENTION JEUNESSE
(RAP JEUNESSE)
ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS
exercice terminé le 31 mars 2021

	<u>Affectés</u>			<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
	<u>Investis en immobi- lisations</u>	<u>Fonds grevés d'affecta- tions d'origine interne (note 9)</u>	<u>Non Affectés</u>	<u>Total</u>	<u>Total</u>
Solde au début	6 414 \$	143 100 \$	93 567 \$	243 081 \$	176 136 \$
Excédent des produits sur les charges	-	-	217 885	217 885	66 945
Fonds grevés d'affectations d'origine interne	-	-	-	-	-
Acquisition d'immobilisations	716 667	-	(716 667)	-	-
Dettes à long terme	(533 334)	-	533 334	-	-
Amortissement	<u>(1 283)</u>	<u>-</u>	<u>1 283</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Solde à la fin	<u>188 464 \$</u>	<u>143 100 \$</u>	<u>129 402 \$</u>	<u>460 966 \$</u>	<u>243 081 \$</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

RUE ACTION PRÉVENTION JEUNESSE
(RAP JEUNESSE)
RÉSULTATS
exercice terminé le 31 mars 2021

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
PRODUITS		
Subventions et contributions (note 11)	1 087 932 \$	948 062 \$
Fondations et autres revenus (note 12)	<u>61 179</u>	<u>65 825</u>
	<u>1 149 111</u>	<u>1 013 887</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	741 301	740 568
Frais de déplacement	21 581	21 247
Frais d'activités	20 984	38 102
Contractuels	19 398	18 348
Loyer	25 469	12 701
Communications	15 838	11 514
Honoraires	12 415	13 114
Matériel pour activités	10 405	8 316
Frais de travail de rue	8 949	11 585
Frais d'activités: Accès-Soir	8 663	3 909
Équipement de bureau	7 685	3 743
Fournitures de bureau	7 335	5 700
Frais de réparation et d'entretien: Accès-Soir	6 951	7 268
Essence: Accès-Soir	3 838	2 976
Frais de réunion	3 466	2 926
Abonnements et cotisations	2 875	2 206
Divers	2 874	653
Frais d'impression	2 394	1 396
Taxes, permis et assurances	2 329	1 363
Allocations aux participants	2 042	17 915
Amortissement - équipement de bureau	1 283	1 603
Location de salles	1 036	5 174
Entretien	1 015	290
Frais de location de matériel	408	4 687
Frais de formation	300	3 062
Intérêts et frais bancaires	266	424
Frais de représentation	126	995
Contributions et cadeaux	-	2 223
Soutien aux Jeux de la Rue	-	1 200
Frais du conseil d'administration	-	1 184
Forfaitaires jeunes	-	350
Agent de liaison Jeux de la Rue	<u>-</u>	<u>200</u>
	<u>931 226</u>	<u>946 942</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>217 885 \$</u>	<u>66 945 \$</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

RUE ACTION PRÉVENTION JEUNESSE
(RAP JEUNESSE)
FLUX DE TRÉSORERIE
exercice terminé le 31 mars 2021

	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	217 885 \$	66 945 \$
Éléments sans incidence sur l'encaisse		
Amortissement - équipement de bureau	<u>1 283</u>	<u>1 603</u>
	219 168	68 548
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	10 228	15 250
Frais payés d'avance et dépôt	(108 116)	-
Créditeurs	(7 086)	7 826
Subventions reportées	<u>(79 000)</u>	<u>(19 600)</u>
	<u>35 194</u>	<u>72 024</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Dettes à long terme	<u>533 334</u>	<u>-</u>
	<u>533 334</u>	<u>-</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	<u>(716 667)</u>	<u>(4 048)</u>
	<u>(716 667)</u>	<u>(4 048)</u>
(DIMINUTION) AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(148 139)	67 976
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE au début	<u>380 682</u>	<u>312 706</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE à la fin	<u><u>232 543</u></u> \$	<u><u>380 682</u></u> \$

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

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

RUE ACTION PRÉVENTION JEUNESSE
(RAP JEUNESSE)
NOTES COMPLÉMENTAIRES
au 31 mars 2021

1. STATUT ET OBJECTIF DE L'ORGANISME

L'organisme, constitué le 25 septembre 2001 en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, est un organisme sans but lucratif et un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

L'organisme a pour mission de venir en aide, par le biais de l'action communautaire, du travail de rue et de proximité aux adolescents, jeunes adultes et adultes principalement issus des communautés culturelles du nord de Montréal vivant des problèmes psycho-sociaux. Il a aussi pour mission d'intervenir dans divers lieux de rassemblement ainsi que dans les secteurs fortement défavorisés et vulnérables et de poser des actions de prévention et de sensibilisation portant sur les problématiques psycho-sociales et socio-sanitaires.

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:

Estimations de la direction

La préparation des états financiers conformément aux normes comptables canadiennes exige que la direction effectue des estimations et établisse des hypothèses qui touchent les montants des actifs et des passifs déclarés, la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers et le montant des produits et des charges pour la période visée. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

Constatations 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 revenus 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.

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.

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon la méthode d'amortissement et aux taux indiqués ci-dessous:

Bâtiment	4% dégressif
Motorisé	5 ans linéaire
Équipement de bureau	20% dégressif

RUE ACTION PRÉVENTION JEUNESSE
(RAP JEUNESSE)
NOTES COMPLÉMENTAIRES
au 31 mars 2021

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Instruments financiers

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

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse et des débiteurs. Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs et de la dette à long terme.

3. DÉBITEURS		2 0 2 1	2 0 2 0
Taxes de vente à recevoir		6 554	9 171
Divers		-	391
Subventions à recevoir			
CIUSSS du Centre-sud-de-l'île-de-Montréal		-	7 220
		6 554 \$	16 782 \$

4. IMMOBILISATIONS		2 0 2 1	2 0 2 0
	Amortis-		
	sement		
	cumulé		
	Coût	Valeur nette comptable	
Terrain	257 000 \$	-	257 000 \$
Bâtiment	459 667	-	459 667
Motorisé	92 313	92 313	-
Équipement de bureau	18 553	13 422	5 131
	827 533 \$	105 735 \$	721 798 \$
		6 414 \$	6 414 \$

L'amortissement de l'exercice s'élève à 1 283\$ (2020 - 1 603\$).

Le 31 mars 2021, l'organisme a acheté un immeuble conjointement avec deux autres organismes pour la somme de 2 150 000\$. L'achat a été effectué par une mise de fonds totale de 550 000\$ et d'un prêt de 1 600 000\$. Le prêt est garanti par une hypothèque immobilière de 2 000 000\$ sur l'immeuble.

De plus, les organismes ont obtenu un prêt de 200 000\$ garanti par une hypothèque mobilière sur l'universalité des biens des trois organismes.

Les produits et les charges vont être partagés en parts égales entre les trois organismes.

5. MARGE DE CRÉDIT

L'organisme dispose d'une marge de crédit autorisée de 17 000\$ sur carte de crédit, portant intérêt au taux de 10,95%.

**RUE ACTION PRÉVENTION JEUNESSE
(RAP JEUNESSE)
NOTES COMPLÉMENTAIRES
au 31 mars 2021**

6.	CRÉDITEURS	<u>2 0 2 1</u>		<u>2 0 2 0</u>
	Fournisseurs et frais courus	14 681 \$		1 597 \$
	Salaires courus	-		15 856
	Vacances à payer	39 615		45 941
	Sommes à remettre à l'État	<u>16 415</u>		<u>14 403</u>
		<u>70 711 \$</u>		<u>77 797 \$</u>

7.	SUBVENTIONS REPORTÉES	<u>2 0 2 1</u>		<u>2 0 2 0</u>
	Soutien à l'action bénévole (SAB)	4 000 \$		-
	Ville de Montréal	-		20 000
	Ministère de la Sécurité publique	-		51 000
	Office municipal d'habitation de Montréal	<u>-</u>		<u>12 000</u>
		<u>4 000 \$</u>		<u>83 000 \$</u>

8.	DETTE À LONG TERME	<u>2 0 2 1</u>		<u>2 0 2 0</u>
	Hypothèque immobilière, d'un montant de 533 334\$, amortie sur une période de 20 ans, intérêt au taux de 2,92%, renouvelable en mars 2026, intérêt et capital remboursables par versements mensuels égaux de 2 937\$.	533 334 \$		-
	Moins: dette à long terme échéant au cours du prochain exercice	<u>19 930</u>		<u>-</u>
		<u>513 404 \$</u>		<u>- \$</u>

Les remboursements de capital sur la dette à long terme à effectuer au cours des cinq prochains exercices sont les suivants: 2022 - 19 930\$, 2023 - 19 186\$, 2024 - 18 469\$, 2025 - 17 749\$, 2026 - 17 114\$.

9. FONDS GREVÉS D'AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE

Le conseil d'administration a grevé d'affectations d'origine interne des ressources totalisant 143 100\$. Le montant est réservé comme suit:

Remplacement et entretien du motorisé.	70 000 \$
Déménagement et aménagement	65 000
École d'arts martiaux	<u>8 100</u>
	<u>143 100 \$</u>

Les fonds grevés proviennent essentiellement de contributions reçus au cours des exercices financiers précédents. L'organisme ne peut utiliser à d'autres fins ces montants grevés d'affectations d'origine interne sans le consentement préalable du conseil d'administration.

RUE ACTION PRÉVENTION JEUNESSE
(RAP JEUNESSE)
NOTES COMPLÉMENTAIRES
au 31 mars 2021

10. ENGAGEMENT CONTRACTUEL

L'organisme s'est engagé, en vertu d'un bail pour ses locaux, à payer un loyer mensuel de 1 306\$ du 1er juillet au 30 juin 2021. Le solde de l'engagement au 31 mars 2021 est de 3 918\$.

11. SUBVENTIONS ET CONTRIBUTIONS	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
Ministère de la Santé et des Services sociaux		
CCSMTL PSOC - Mission globale	80 064 \$	-
CIUSSS du Centre-sud-de-l'île-de-Montréal	434 480	297 053
Ville de Montréal	214 378	249 985
Ressources humaines et développement des compétences Canada	100 032	150 131
Centraide	112 900	102 900
Ministère de la Sécurité publique	79 770	96 203
Subvention COVID-19	33 624	-
Subvention salariale d'urgence du Canada	17 684	-
Office municipal d'habitation de Montréal	15 000	20 000
CIUSSS du Nord-de-l'île-de-Montréal	-	12 700
Comité des organismes sociaux de Saint-Laurent	-	12 000
Organismes communautaires	-	5 790
Autres	-	1 300
	<u>1 087 932 \$</u>	<u>948 062 \$</u>

12. FONDATIONS ET AUTRES REVENUS	<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 0</u>
Dons	16 653 \$	20 532 \$
Fondation du Grand Montréal		
Fonds d'urgence COVID-19	13 200	-
Fondations philanthropiques Canada	13 000	-
Fondation Home Dépôt Canada	8 229	9 118
Revenu autonome	4 980	26 238
Tournées de classes	4 738	-
Divers	379	1 060
Fondation Hockey Helps the Homeless	-	7 500
Banque TD	-	1 172
Université de Montréal	-	205
	<u>61 179 \$</u>	<u>65 825 \$</u>

**RUE ACTION PRÉVENTION JEUNESSE
(RAP JEUNESSE)
NOTES COMPLÉMENTAIRES
au 31 mars 2021**

13. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques et concentrations

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 2021.

Risque de liquidité

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

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. Les principaux risques de crédit pour l'organisme sont liés aux débiteurs.

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 du marché. L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne la dette à long terme à taux d'intérêt fixe. Les instruments à taux d'intérêt fixes assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur.