

États financiers

**CENTRE AIDE ET PRÉVENTION  
JEUNESSE DE LÉVIS**

Exercice terminé le 31 mars 2016

# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

États financiers

Exercice terminé le 31 mars 2016

Rapport de l'auditeur indépendant	1
États financiers	
Bilan	3
État des résultats	5
État de l'évolution de l'actif net	6
État des flux de trésorerie	7
Notes afférentes aux états financiers	8
Annexe - Produits de subventions et contributions et ententes de services	18
Annexe - Triptyque	19
Annexe - Refuge et action itinérance	20
Annexe - Rose des Vents	21
Annexe - Triptyque II	22
Annexe - Logement famille	23



# RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT MODIFIÉ

## Aux membres de Centre aide et prévention jeunesse de Lévis

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de Centre aide et prévention jeunesse de Lévis, qui comprennent bilan au 31 mars 2016 et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie de 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 planifiions et réalisions 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 oeuvre 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 assortie d'une réserve.



*Fondement de l'opinion avec réserve*

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes à vocation communautaire, l'organisme tire une part de ses produits de contributions et de dons pour lesquels il n'est pas possible d'auditer de façon satisfaisante s'ils ont tous été comptabilisés. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les livres de l'organisme et nous n'avons pu déterminer si certains redressements auraient dû être apportés aux produits, à l'excédent des produits sur les charges, aux actifs et à l'actif net.

*Opinion avec réserve*

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles des problèmes décrits dans le paragraphe "*Fondement de l'opinion avec réserve*", les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Centre aide et prévention jeunesse de Lévis au 31 mars 2016, ainsi que de ses résultats d'exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

*Lemieux Nolet<sup>1</sup>*

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

Lévis (Québec)  
Le 30 mai 2016

---

<sup>1</sup> CPA auditeur, CA permis no A115483



# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Bilan

31 mars 2016

	2016	2015
<b>Actif</b>		
Actif à court terme		
Encaisse	377 556 \$	312 432 \$
Encaisse réservée	233 541	-
Débiteurs (note 3)	2 109	56 030
Subventions à recevoir	6 253	52 409
Frais payés d'avance	177	671
Subvention à recevoir encaissable à moins d'un an	300 800	8 882
	<u>920 436</u>	<u>430 424</u>
Subvention à recevoir	4 688	13 891
Immobilisations corporelles (note 4)	2 087 028	892 531
	<u>3 012 152 \$</u>	<u>1 336 846 \$</u>



	2016	2015
<b>Passif et actif net</b>		
Passif à court terme		
Créditeurs (note 6)	227 734 \$	103 989 \$
Dû sur immobilisations corporelles	108 385	161 691
Produits reportés (note 7)	137 816	40 256
Dette à long terme échéant à moins d'un an	318 836	11 057
	<u>792 771</u>	<u>316 993</u>
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 8)	1 023 841	699 883
Dette à long terme (note 9)	1 050 352	125 406
	<u>2 866 964</u>	<u>1 142 282</u>
Actif net		
Grevé d'affectations internes (note 10)	76 512	57 499
Investi en immobilisations	66 976	48 902
Non grevé d'affectations	1 700	88 163
	<u>145 188</u>	<u>194 564</u>
	<u>3 012 152 \$</u>	<u>1 336 846 \$</u>

Événement postérieur à la date du bilan (note 11)

Au nom du conseil,

\_\_\_\_\_, administrateur

\_\_\_\_\_, administrateur



# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

État des résultats

Exercice terminé le 31 mars 2016

	2016	2015
<b>Produits</b>		
Subventions et contributions (annexe)	544 438 \$	297 470 \$
Ententes de services (annexe)	90 860	192 466
Dons	1 516	35 034
Autres	15 316	5 196
Triptyque (annexe)	63 398	68 913
Refuge et action itinérance (annexe)	64 224	113 697
Rose des Vents (annexe)	87 004	89 680
Triptyque II (annexe)	9 215	-
Logement famille (annexe)	26 620	26 975
	<b>902 591</b>	<b>829 431</b>
<b>Charges</b>		
Salaires	308 206	323 141
Avantages sociaux	48 128	53 184
Sous-traitance	1 193	3 052
Sous-traitance PRÉCA et entente spécifique	30 852	22 771
Sous-traitance SPLI SRA	48 162	-
Déplacements	9 799	11 667
Allocations Connexion compétences	42 258	-
Entretien et réparations	4 787	6 542
Perfectionnement et formation	2 382	2 591
Publicité	4 936	2 069
Activités jeunesse	4 278	2 890
Activités clientèle	23 110	11 912
Activités SPLI SRA	11 470	-
Unité mobile	2 864	4 585
Contributions - Organismes sous contrôle commun	48 000	38 000
Amortissement du mobilier et équipement	1 270	3 037
Amortissement du matériel informatique	3 454	3 618
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	-	(892)
Télécommunications	1 248	1 969
Téléphonie mobile	13 826	11 801
Papeterie et dépenses de bureau	8 164	9 292
Loyer	15 040	21 128
Assurances	-	2 728
Honoraires	10 371	11 063
Intérêts et frais bancaires	676	435
Triptyque (annexe)	78 459	38 297
Refuge et action itinérance (annexe)	97 782	122 044
Rose des Vents (annexe)	95 109	90 325
Triptyque II (annexe)	13 920	-
Logement famille (annexe)	22 223	22 266
	<b>951 967</b>	<b>819 515</b>
<b>Excédent (insuffisance) des produits sur les charges</b>	<b>(49 376) \$</b>	<b>9 916 \$</b>



# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

État de l'évolution de l'actif net

Exercice terminé le 31 mars 2016

	Grevé d'affectations internes				Investi en immobilisations	Non grevé d'affectations	Total
	Réserve immobilière	Réserve mobilière	Réserve de gestion hypothécaire	Autre affectation d'origine interne			
<b>31 mars 2016</b>							
Solde au début de l'exercice	36 443 \$	19 254 \$	1 802 \$	- \$	48 902 \$	88 163 \$	194 564 \$
Insuffisance des produits sur les charges	-	-	-	-	(13 924)	(35 452)	(49 376)
	36 443	19 254	1 802	-	34 978	52 711	145 188
Investi en immobilisations	-	(6 852)	-	-	31 998	(25 146)	-
Contributions aux réserves (note 10)	3 100	10 488	277	-	-	(13 865)	-
Affectation d'origine interne (note 10)	-	-	-	12 000	-	(12 000)	-
<b>Solde à la fin de l'exercice</b>	<b>39 543 \$</b>	<b>22 890 \$</b>	<b>2 079 \$</b>	<b>12 000 \$</b>	<b>66 976 \$</b>	<b>1 700 \$</b>	<b>145 188 \$</b>

	Grevé d'affectations internes				Investi en immobilisations	Non grevé d'affectations	Total
	Réserve immobilière	Réserve mobilière	Réserve de gestion hypothécaire	Autre affectation d'origine interne			
<b>31 mars 2015</b>							
Solde au début de l'exercice	33 443 \$	16 843 \$	1 590 \$	- \$	52 290 \$	80 482 \$	184 648 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	-	-	-	-	(8 821)	18 737	9 916
	33 443	16 843	1 590	-	43 469	99 219	194 564
Investi en immobilisations	-	-	-	-	5 433	(5 433)	-
Contributions aux réserves (note 10)	3 000	2 411	212	-	-	(5 623)	-
<b>Solde à la fin de l'exercice</b>	<b>36 443 \$</b>	<b>19 254 \$</b>	<b>1 802 \$</b>	<b>- \$</b>	<b>48 902 \$</b>	<b>88 163 \$</b>	<b>194 564 \$</b>





# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

État des flux de trésorerie

Exercice terminé le 31 mars 2016

	2016	2015
Activités de fonctionnement		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(49 376) \$	9 916 \$
Éléments sans incidence sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles	41 696	37 025
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(28 713)	(28 204)
Perte sur radiation d'immobilisations corporelles	1 850	-
Gain sur radiation d'apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(909)	-
	(35 452)	18 737
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 12)	321 876	(27 281)
	286 424	(8 544)
Activités d'investissement		
Variation nette des subventions à recevoir	(282 715)	8 581
Acquisition d'immobilisations corporelles (note 12)	(1 291 349)	(9 222)
	(1 574 064)	(641)
Activités de financement		
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	348 580	107 519
Dette à long terme	1 283 798	30 026
Remboursement de la dette à long terme	(51 073)	(10 702)
	1 581 305	126 843
Variation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	293 665	117 658
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	312 432	194 774
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	606 097 \$	312 432 \$



# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2016

---

## 1. Statut et nature des activités

L'organisme, constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Son objectif est de prévenir la délinquance dans le milieu choisi, en y améliorant la qualité de vie, dans le but d'amener les jeunes et les parents concernés à choisir des moyens plus satisfaisants et plus sains pour leur développement global et individuel.

## 2. Principales méthodes comptables

### 2.1 Référentiel comptable applicable

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

### 2.2 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.

### 2.3 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.

De plus, la trésorerie qui est réservée au projet de construction Triptyque II et pour laquelle l'organisme doit obtenir une autorisation de la Société d'habitation du Québec avant d'effectuer un déboursé est présentée distinctement dans l'actif à court terme.



# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 mars 2016

---

## 2. Principales méthodes comptables (suite)

### 2.4 Instruments financiers

#### 2.4.1 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.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des comptes clients et des subventions à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des fournisseurs, du dû sur immobilisations corporelles et de la dette à long terme.

#### 2.4.2 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.

### 2.5 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties sur leur durée de vie utile selon la méthode de l'amortissement linéaire sur les périodes suivantes :

Éléments d'actif	Périodes
Immeubles et pavage	40 ans
Mobilier et équipement	10 ans
Matériel informatique	5 ans

---



# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 mars 2016

---

## 2. Principales méthodes comptables (suite)

### 2.6 Constatation des produits

#### 2.6.1 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.

#### 2.6.2 Prestation de services

Les produits provenant des ententes de services sont comptabilisés lorsque le service est rendu.

#### 2.6.3 Produits locatifs

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

### 2.7 Ventilation des charges

L'organisme présente plusieurs de ses charges regroupées selon les diverses activités :

- Fonctionnement
- Triptyque
- Refuge et action itinérance
- Rose des Vents
- Triptyque II
- Logement famille

Les salaires et avantages sociaux sont ventilés au prorata des heures travaillées pour chaque activité. Les honoraires professionnels sont ventilés selon le travail estimé pour les différentes activités. Les autres charges sont imputées à l'activité auxquelles elles se rapportent.



# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 mars 2016

## 3. Débiteurs

	2016	2015
Sommes à recevoir	2 109 \$	16 842 \$
Taxes à la consommation	-	29 188
Somme à recevoir de Maison des jeunes défi-ados	-	10 000
	2 109 \$	56 030 \$

## 4. Immobilisations corporelles

	2016		2015	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Terrains	30 645 \$	- \$	30 645 \$	30 645 \$
Immeubles	2 239 927	238 103	2 001 824	830 816
Pavage	-	-	-	941
Mobilier et équipement	235 677	187 154	48 523	21 218
Matériel informatique	65 469	59 433	6 036	8 911
	2 571 718 \$	484 690 \$	2 087 028 \$	892 531 \$

## 5. Emprunt bancaire

L'organisme dispose d'une marge de crédit d'un montant autorisé de 10 000 \$, portant intérêt au taux préférentiel plus 5 %.



# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 mars 2016

## 6. Crédeurs

	2016	2015
Fournisseurs et frais courus	76 516 \$	30 721 \$
Salaires, vacances et allocations	54 580	51 541
Sommes à remettre à l'État	96 638	21 727
	<b>227 734 \$</b>	<b>103 989 \$</b>

## 7. Produits reportés

Les apports reportés représentent des subventions reçues au cours de l'exercice destinées à couvrir les charges de fonctionnement de l'exercice subséquent ou à remettre à des organismes tiers dans le cadre d'ententes de service. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	2016	2015
Solde au début de l'exercice	40 256 \$	18 514 \$
Montants encaissés	347 827	208 597
Montants constatés à titre de produits	(138 826)	(115 682)
Montants remis à des organismes tiers	(111 441)	(71 173)
Solde à la fin de l'exercice	<b>137 816 \$</b>	<b>40 256 \$</b>

## 8. Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles représentent des subventions reçues pour l'acquisition des immeubles, du mobilier et équipement et du matériel informatique. Les subventions sont amorties selon la méthode de l'amortissement linéaire sur les mêmes périodes que les immobilisations correspondantes.

Les apports reportés encaissés durant l'exercice pour les acquisitions d'immobilisations corporelles totalisent 348 580 \$.



# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 mars 2016

## 9. Dette à long terme

	2016	2015
Emprunt remboursé	- \$	40 000 \$
Emprunt, 3,11 %, remboursable en septembre 2016, garanti par un immeuble d'une valeur comptable de 1 370 129 \$ <sup>(1)</sup>	291 600	-
Emprunt, 3,53 %, remboursable jusqu'en septembre 2017 par versements mensuels de 795 \$ incluant les intérêts, garanti par un immeuble d'une valeur comptable de 184 814 \$ <sup>(2)</sup>	13 888	22 773
Emprunt, 3,53 %, remboursable jusqu'en septembre 2037 par versements mensuels de 395 \$ incluant les intérêts, garanti par un immeuble d'une valeur comptable de 184 814 \$, renégociable en septembre 2017	71 502	73 690
Emprunt, 3,11 %, remboursable jusqu'en mars 2051 par versements mensuels de 3 870 \$ incluant les intérêts, garanti par un immeuble d'une valeur comptable de 1 370 129 \$, renégociable en mars 2021	992 198	-
	1 369 188	136 463
Dette à long terme échéant à moins d'un an	318 836	11 057
	1 050 352 \$	125 406 \$

Les échéances de la dette à long terme pour chacun des cinq exercices suivant le 31 mars 2016 sont : 2017 - 318 836 \$; 2018 - 23 301 \$; 2019 - 19 212 \$; 2020 - 19 829 \$ et 2021 - 20 465 \$

<sup>(1)</sup> Le remboursement en capital et intérêts de cet emprunt est à la charge de la Société d'habitation du Québec. La subvention à recevoir de 291 600 \$ y afférente est comptabilisée dans l'actif (court terme).

<sup>(2)</sup> Le remboursement en capital et intérêts de cet emprunt bancaire est à la charge de la Société d'habitation du Québec. La subvention à recevoir de 13 888 \$ y afférente est comptabilisée dans l'actif (court terme et long terme).



# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 mars 2016

---

## 10. Actif net grevé d'affectations internes

### ACL 0131 - Triptyque

Des montants de 2 100 \$, 500 \$ et 212 \$ (2015 - 2 100 \$, 500 \$ et 212 \$) 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. L'organisme ne peut utiliser à d'autres fins ces montants grevés d'affectation interne sans le consentement préalable du conseil d'administration et de la Société d'habitation du Québec.

### ACL 0359 - Refuge et action itinérance

Des montants de 900 \$ et 9 870 \$ (2015 - 900 \$ et 1 911 \$) ont été transférés respectivement de l'actif net non affecté à la réserve immobilière et à la réserve mobilière. L'organisme ne peut utiliser à d'autres fins ces montants grevés d'affectation interne sans le consentement préalable du conseil d'administration et de la Société d'habitation du Québec. Au cours de l'exercice, un montant de 6 852 \$ a été utilisé dans la réserve mobilière afin d'effectuer des acquisitions d'immobilisations corporelles avec l'autorisation du conseil d'administration et de la Société d'habitation du Québec.

### ACL 00731 - Tryptique II

Des montants de 100 \$, 118 \$ et 65 \$ (2015 - 0 \$) 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. L'organisme ne peut utiliser à d'autres fins ces montants grevés d'affectation interne sans le consentement préalable du conseil d'administration et de la Société d'habitation du Québec.

### Rose des vents

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration a convenu d'affecter un montant de 12 000 \$ dans le but de remplacer le mobilier des logements de la Rose des vents. Au cours des prochains exercices, l'organisme ne peut utiliser à d'autres fins ces montants grevés d'affectations internes sans le consentement préalable du conseil d'administration.

## 11. Événement postérieur à la date du bilan

En mai 2016, la société a signé une convention d'emprunt bancaire devant servir à financer certaines charges reliées au projet Triptyque II, d'un montant autorisé de 76 215 \$, portant intérêt au taux préférentiel majoré de 0,50 %, garantie par la Société d'habitation du Québec.





# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 mars 2016

## 12. Flux de trésorerie

a) La variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement est constituée de :

	2016	2015
Débiteurs	53 921 \$	(41 476) \$
Subventions à recevoir	46 156	(29 130)
Frais payés d'avance	494	(671)
Créditeurs	123 745	22 254
Produits reportés	97 560	21 742
	321 876 \$	(27 281) \$

b) Les acquisitions d'immobilisations corporelles de l'exercice totalisent 1 238 043 \$ dont 108 385 \$ à payer en fin d'exercice et incluses au dû sur immobilisations corporelles. Les décaissements de l'exercice relatifs aux acquisitions d'immobilisations corporelles sont de 1 291 349 \$, dont 161 691 \$ était comptabilisé dans le dû sur immobilisations corporelles à la fin de l'exercice précédent.

c) La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de :

	2016	2015
Encaisse	377 556 \$	312 432 \$
Encaisse réservée	233 541	-
	611 097 \$	312 432 \$



# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 mars 2016

## 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 2016.

### 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, son dû sur immobilisations corporelles 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 du marché. L'organisme est exposée à un risque de juste valeur en ce qui concerne ses instruments financiers (emprunt bancaire et dette à long terme) à taux d'intérêt fixe.

## 14. Opérations entre apparentés

L'organisme est apparenté à la Maison des jeunes défi-ados et à Espace jeunesse espéranto, deux organismes sous contrôle commun. L'organisme a réalisé les opérations suivantes :

	2016	2015
<b>Produits</b>		
Ententes de services		
Maison des jeunes défi-ados	18 000 \$	18 000 \$
Espace jeunesse espéranto	8 000	8 000
	<b>26 000 \$</b>	<b>26 000 \$</b>
<b>Charges</b>		
Contributions		
Maison des jeunes défi-ados	40 000 \$	30 000 \$
Espace jeunesse espéranto	8 000	8 000
	<b>48 000 \$</b>	<b>38 000 \$</b>

Ces opérations ont eu lieu dans le cours normal des activités et sont évaluées à la valeur d'échange qui est le montant de la contrepartie convenue par les apparentés.



# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 mars 2016

---

## 15. Chiffres comparatifs

Certains chiffres divulgués à des fins de comparaison dans les états financiers ont été reclassés suivant la présentation des états financiers de l'exercice courant.



# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Annexe - Produits de subventions et contributions et ententes de services

Exercice terminé le 31 mars 2016

	2016	2015
<b>Subventions et contributions</b>		
Centraide	42 030 \$	42 030 \$
Ville de Lévis	174 111	172 504
Agence de la santé et des services sociaux de Chaudière-Appalaches	75 359	74 613
Gouvernement du Canada	4 246	8 323
Connexion compétences - Gouvernement du Canada	87 797	-
Soutien conférence régionales des élus	67 113	-
Ministère de la sécurité publique	6 000	-
Soutien itinérance SPLI SRA	87 782	-
	<b>544 438 \$</b>	<b>297 470 \$</b>
<b>Ententes de services</b>		
Avenir d'enfants	40 498 \$	56 079 \$
Alliance Jeunesse et Ministère de la Sécurité publique	6 468	38 332
Ville de Lévis	-	15 660
Organismes sous contrôle commun	26 000	26 000
PRÉCA	17 894	56 395
	<b>90 860 \$</b>	<b>192 466 \$</b>



# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Annexe - Triptyque

Exercice terminé le 31 mars 2016

	2016	2015
<b>Produits</b>		
Loyers	55 233 \$	55 043 \$
Subvention pour intérêts	657	961
Gouvernement du Canada	7 437	12 893
Autres	71	16
	<u>63 398</u>	<u>68 913</u>
<b>Charges</b>		
Salaires	44 186	11 232
Avantages sociaux	6 900	1 661
Déplacements	810	140
Entretien et réparations	6 837	6 570
Électricité	10 129	10 575
Télécommunications	700	-
Créances douteuses	437	362
Amortissement de l'immeuble et du pavage	6 849	6 884
Amortissement du mobilier et équipement	81	118
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(4 153)	(4 153)
Honoraires	1 500	1 295
Intérêts et frais bancaires	36	35
Intérêts de la dette à long terme	3 206	3 578
Perte sur radiation d'immobilisations corporelles	941	-
	<u>78 459</u>	<u>38 297</u>
<b>Excédent (insuffisance) des produits sur les charges</b>	<u>(15 061) \$</u>	<u>30 616 \$</u>



# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Annexe - Refuge et action itinérance

Exercice terminé le 31 mars 2016

	2016	2015
<b>Produits</b>		
Gouvernement du Canada	43 281 \$	94 252 \$
Contributions des résidents	20 930	19 434
Autres	13	11
	<u>64 224</u>	<u>113 697</u>
<b>Charges</b>		
Salaires	58 074	83 280
Avantages sociaux	9 068	10 972
Déplacements	1 031	907
Nourriture	4 616	5 624
Entretien et réparations	2 519	6 627
Électricité	10 247	10 995
Loyer	6 744	-
Télécommunications	2 710	1 383
Papeterie et fournitures de bureau	213	264
Créances douteuses	450	452
Amortissement de l'immeuble	14 698	14 698
Amortissement du mobilier et équipement	8 581	8 670
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(22 704)	(23 158)
Honoraires	1 500	1 295
Intérêts et frais bancaires	35	35
Perte sur radiation d'immobilisations corporelles	909	-
Gain sur radiation d'apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(909)	-
	<u>97 782</u>	<u>122 044</u>
<b>Insuffisance des produits sur les charges</b>	<u>(33 558) \$</u>	<u>(8 347) \$</u>



# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Annexe - Rose des Vents

Exercice terminé le 31 mars 2016

	2016	2015
<b>Produits</b>		
Centre de santé et de services sociaux		
Alphonse-Desjardins	50 400 \$	50 000 \$
Contributions des résidents	36 604	39 680
	<u>87 004</u>	<u>89 680</u>
<b>Charges</b>		
Salaires	59 496	54 219
Avantages sociaux	9 291	6 327
Déplacements	550	391
Entretien et réparations	269	1 257
Fournitures	835	1 070
Loyer	20 364	20 077
Assurances	-	1 527
Activités	2 528	3 065
Télécommunications	1 700	1 368
Papeterie et dépenses de bureau	110	134
Créances douteuses (recouvrées)	(34)	890
	<u>95 109</u>	<u>90 325</u>
<b>Insuffisance des produits sur les charges</b>	<b>(8 105) \$</b>	<b>(645) \$</b>



# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Annexe - Triptyque II

Exercice terminé le 31 mars 2016

	2016	2015
Produits		
Loyers	9 215 \$	- \$
Charges		
Salaires	4 336	-
Avantages sociaux	677	-
Déplacements	90	-
Électricité	1 927	-
Fournitures	179	-
Entretien et réparations	1 799	-
Amortissement de l'immeuble	5 733	-
Amortissement du mobilier et équipement	1 030	-
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(1 856)	-
Frais bancaires	5	-
	13 920	-
Insuffisance des produits sur les charges	(4 705) \$	- \$





# CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Annexe - Logement famille

Exercice terminé le 31 mars 2016

	2016	2015
<b>Produits</b>		
Loyers	2 620 \$	2 975 \$
Subvention de la Ville de Lévis	24 000	24 000
	<u>26 620</u>	<u>26 975</u>
<b>Charges</b>		
Salaires	10 274	9 966
Avantages sociaux	1 605	2 281
Déplacements	750	695
Entretien et réparations	120	-
Électricité	942	850
Fournitures	98	294
Loyer	6 750	6 550
Télécommunications	1 684	1 630
	<u>22 223</u>	<u>22 266</u>
<b>Excédent des produits sur les charges</b>	<u>4 397 \$</u>	<u>4 709 \$</u>

