

États financiers

CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Exercice terminé le 31 mars 2021



CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

États financiers

Exercice terminé le 31 mars 2021

Rapport de l'auditeur indépendant	1
États financiers	
État de la situation financière	4
État des résultats	6
État de l'évolution de l'actif net	7
État des flux de trésorerie	8
Notes afférentes aux états financiers	9
Annexe - Produits de subventions et contributions et ententes de services	19
Annexe - Triptyque	20
Annexe - Refuge et action itinérance	21
Annexe - Rose des Vents	22
Annexe - Triptyque II	23
Annexe - Logement famille, Carpe Diem et 328 Marie-Rollet	24

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de Centre aide et prévention jeunesse de Lévis

Opinion avec réserves

Nous avons effectué l'audit des états financiers du Centre aide et prévention jeunesse de Lévis (l'« organisme »), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2021 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 que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles des problèmes décrits dans la section « Fondement de l'opinion avec réserves » 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 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 avec réserves

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, l'organisme tire des produits de dons, contributions et d'activités de financement dont il n'est pas possible d'auditer leur exhaustivité de façon satisfaisante. 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. L'impossibilité d'auditer l'exhaustivité de ces types de produits nous a également conduits à exprimer une opinion modifiée sur les états financiers de l'exercice terminé le 31 mars 2020.

L'organisme n'a pas présenté à court terme un emprunt renégociable depuis mars 2021, car il est d'avis que cet emprunt sera renouvelé sur une base à long terme avant la fin du prochain exercice ou que le créancier n'exigera pas le remboursement de cet emprunt au cours du prochain exercice. Selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, cet emprunt devrait être présenté dans le passif à court terme. Si cet emprunt avait été présenté à court terme, le passif à court terme aurait été augmenté de 888 650 \$ et la dette à long terme diminuée d'autant.

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 réserves.

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

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 de ces 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 en faisant 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 les 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 de ces 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.

*Lemieux Nolet*¹

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

Lévis (Québec)
Le 31 mai 2021

¹ Par CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique no A115483



CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

État de la situation financière

31 mars 2021

	2021	2020
Actif		
Actif à court terme		
Encaisse	638 594 \$	382 282 \$
Encaisse réservée	113 352	98 679
Débiteurs (note 3)	12 149	13 705
Subventions à recevoir	100 105	-
Frais payés d'avance	302	189
Subvention à recevoir encaissable à moins d'un an	43 120	40 909
	<u>907 622</u>	<u>535 764</u>
Subvention à recevoir du ministère de la Culture et des Communications du Québec, 5,07 %, encaissable jusqu'en mars 2025 par versements semestriels de 25 944 \$ incluant les intérêts	140 343	185 745
Immobilisations corporelles (note 4)	2 744 656	2 531 497
	<u>3 792 621 \$</u>	<u>3 253 006 \$</u>

	2021	2020
Passif et actif net		
Passif à court terme		
Créditeurs (note 6)	165 225 \$	126 253 \$
Produits reportés (note 7)	211 931	117 378
Dette à long terme échéant à moins d'un an (note 9)	64 328	61 457
Dette à long terme remboursée en avril 2021 (note 9)	157 685	-
	<u>599 169</u>	<u>305 088</u>
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 8)	1 638 189	1 518 917
Dette à long terme (note 9)	1 085 481	1 152 167
	<u>3 322 839</u>	<u>2 976 172</u>
Actif net		
Grevé d'affectations internes (note 10)	148 844	70 232
Investi en immobilisations	15 586	58 760
Non grevé d'affectations	305 352	147 842
	<u>469 782</u>	<u>276 834</u>
	<u>3 792 621 \$</u>	<u>3 253 006 \$</u>

Engagements (note 11)
Éventualité (note 12)

Au nom du conseil,

_____, administrateur

_____, administrateur

CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

État des résultats

Exercice terminé le 31 mars 2021

	2021	2020
Produits		
Subventions et contributions (annexe)	870 427 \$	686 078 \$
Ententes de services (annexe)	114 136	64 337
Dons et contributions	10 800	5 942
Autres	6 420	18 112
Triptyque (annexe)	74 400	74 400
Refuge et action itinérance (annexe)	17 861	18 182
Rose des Vents (annexe)	101 728	103 137
Triptyque II (annexe)	63 675	66 720
Logement famille, Carpe Diem et 328 Marie-Rollet (annexe)	30 140	28 060
	1 289 587	1 064 968
Charges		
Salaires	443 919	405 318
Avantages sociaux	68 890	59 439
Sous-traitance	4 580	4 000
Sous-traitance VCS SRA	151 855	116 928
Déplacements	5 239	9 911
Entretien et réparations	13 476	4 398
Perfectionnement et formation	734	662
Publicité	4 955	2 284
Activités jeunesse	4 424	6 376
Activités VCS SRA	60 390	37 234
Dépenses COVID-19 (CISSS)	6 919	-
Unité mobile	1 873	3 384
Contributions - Organismes sous contrôle commun	-	22 344
Amortissement du mobilier et équipement	604	1 140
Amortissement du matériel informatique	1 128	1 121
Amortissement du matériel roulant	2 304	-
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(1 026)	-
Télécommunications	924	1 795
Téléphonie mobile	10 200	9 924
Dépenses COVID-19 (Projet 12002)	9 728	-
Papeterie et dépenses de bureau	9 846	6 810
Loyer	15 600	15 600
Sous-traitance Fiducie volontaire	4 838	-
Vers demain	896	-
Honoraires	7 006	4 005
Intérêts et frais bancaires	601	539
Triptyque (annexe)	34 639	37 194
Refuge et action itinérance (annexe)	25 903	26 192
Rose des Vents (annexe)	104 768	105 181
Triptyque II (annexe)	66 955	67 805
Logement famille, Carpe Diem et 328 Marie-Rollet (annexe)	34 471	27 892
	1 096 639	977 476
Excédent des produits sur les charges	192 948 \$	87 492 \$

CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

État de l'évolution de l'actif net

Exercice terminé le 31 mars 2021

	Grevé d'affectations internes						Total
	Réserve immobilière	Réserve mobilière	Réserve de gestion hypothécaire	Autre affectation d'origine interne	Investi en immobilisations	Non grevé d'affectations	
31 mars 2021							
Solde au début de l'exercice							
Solde déjà établi	34 960 \$	17 695 \$	11 543 \$	- \$	58 760 \$	147 842 \$	270 800 \$
Redressement (note 10)	-	-	-	6 034	-	-	6 034
Solde redressé	34 960	17 695	11 543	6 034	58 760	147 842	276 834
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges (note 10)	-	-	-	-	(35 654)	228 602	192 948
Sous-total	34 960	17 695	11 543	6 034	23 106	376 444	469 782
Investi en immobilisations	-	-	-	-	(7 520)	7 520	-
Contributions aux réserves (note 10)	5 000	5 069	4 543	2 000	-	(16 612)	-
Affectation d'origine interne (note 10)	-	-	-	62 000	-	(62 000)	-
Solde à la fin de l'exercice	39 960 \$	22 764 \$	16 086 \$	70 034 \$	15 586 \$	305 352 \$	469 782 \$
	Grevé d'affectations internes						Total
	Réserve immobilière	Réserve mobilière	Réserve de gestion hypothécaire	Autre affectation d'origine interne	Investi en immobilisations	Non grevé d'affectations	
31 mars 2020							
Solde au début de l'exercice	52 143 \$	17 080 \$	5 046 \$	6 034 \$	99 248 \$	9 791 \$	189 342 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	-	-	-	-	(36 488)	123 980	87 492
Sous-total	52 143	17 080	5 046	6 034	62 760	133 771	276 834
Investi en immobilisations	(22 682)	(6 350)	-	-	(4 000)	33 032	-
Contributions aux réserves (note 10)	5 499	6 965	6 497	-	-	(18 961)	-
Solde à la fin de l'exercice	34 960 \$	17 695 \$	11 543 \$	6 034 \$	58 760 \$	147 842 \$	276 834 \$

CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

État des flux de trésorerie

Exercice terminé le 31 mars 2021

	2021	2020
Activités de fonctionnement		
Excédent des produits sur les charges	192 948 \$	87 492 \$
Éléments sans incidence sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles	86 434	79 072
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(50 780)	(42 584)
	228 602	123 980
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 13)	34 863	115 316
	263 465	239 296
Activités d'investissement		
Encaissement de la subvention du ministère de la Culture et des Communications du Québec	43 191	-
Acquisition d'immobilisations corporelles	(299 593)	(221 928)
	(256 402)	(221 928)
Activités de financement		
Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	170 052	19 400
Dette à long terme	160 000	126 654
Remboursement de la dette à long terme	(66 130)	(20 109)
	263 922	125 945
Variation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	270 985	143 313
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	480 961	337 648
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	751 946 \$	480 961 \$

CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2021

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

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

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une influence sur le montant présenté au titre des actifs et des passifs, sur l'information fournie à l'égard des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers et sur le montant présenté au titre des produits et des charges au cours de la période considérée. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus. Les principales estimations portent sur la durée de vie utile des immobilisations corporelles.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

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

De plus, la trésorerie, qui est réservée pour les projets Triptyque II, Triptyque et Refuge 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 2021

2. Principales méthodes comptables (suite)

Instruments financiers

Évaluation

L'organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût après amortissement.

Dépréciation

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

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	40 ans
Améliorations et rénovations majeures des immeubles	10 ans
Mobilier et équipement	5 et 10 ans
Matériel informatique	5 ans
Matériel roulant	5 ans

L'oeuvre d'art est comptabilisée à sa juste valeur.

CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 mars 2021

2. Principales méthodes comptables (suite)

Dépréciation d'actifs à long terme

Les actifs à long terme sont soumis à un test de recouvrabilité lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est comptabilisée lorsque leur valeur comptable excède les flux de trésorerie non actualisés découlant de leur utilisation et de leur sortie éventuelle. La perte de valeur comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste valeur.

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.

Prestation de services

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

Produits locatifs

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

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, Carpe Diem et 328 Marie-Rollet

À la demande de la Société d'habitation du Québec, seuls les salaires et avantages sociaux administratifs 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 2021

3. Débiteurs

	2021	2020
Sommes à recevoir	5 614 \$	824 \$
Taxes à la consommation à recouvrer	6 535	12 881
	12 149 \$	13 705 \$

4. Immobilisations corporelles

	2021		2020	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Terrains	127 354 \$	- \$	127 354 \$	30 645 \$
Immeubles	3 092 759	555 465	2 537 294	2 442 893
Améliorations et rénovations majeures des immeubles	10 802	1 620	9 182	10 262
Mobilier et équipement	272 212	223 888	48 324	36 681
Matériel informatique	67 529	62 928	4 601	2 360
Matériel roulant	11 549	2 304	9 245	-
Oeuvre d'art	8 656	-	8 656	8 656
	3 590 861 \$	846 205 \$	2 744 656 \$	2 531 497 \$

5. Emprunt bancaire

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

6. Créditeurs

	2021	2020
Fournisseurs et frais courus	67 105 \$	53 358 \$
Salaires et vacances	75 688	54 494
Sommes à remettre à l'État	22 432	18 401
	165 225 \$	126 253 \$

CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 mars 2021

7. Produits reportés

Les produits 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 produits reportés sont les suivantes :

	2021	2020
Solde au début de l'exercice	117 378 \$	98 271 \$
Montants encaissés	671 699	483 638
Montants constatés à titre de produits	(577 146)	(462 627)
Montant porté en diminution des frais de déplacement	-	(1 904)
Solde à la fin de l'exercice	211 931 \$	117 378 \$

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, du matériel informatique ainsi que les améliorations et rénovations majeures des immeubles. Les apports sont amortis selon la méthode de l'amortissement linéaire sur les mêmes périodes que les immobilisations corporelles correspondantes.

	2021	2020
Solde au début	1 518 917 \$	1 315 447 \$
Apports de l'exercice	-	-
Triptyque - restauration	-	237 654
328 Marie-Rollet	154 972	-
Refuge	-	8 400
Mobilier et équipements	11 280	-
Matériel roulant	3 800	-
Amortissement des apports reportés	(50 780)	(42 584)
Solde à la fin	1 638 189 \$	1 518 917 \$

CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 mars 2021

9. Dette à long terme

	2021	2020
Emprunt, 2,57 %, remboursé en totalité en avril 2021	157 685 \$	- \$
Emprunt, 5,07 %, remboursable jusqu'en mars 2025 par versements semestriels de 25 944 \$ incluant les intérêts, garanti par la subvention à recevoir accordée par le ministère de la Culture et des Communications du Québec	183 588	226 654
Emprunt, 3,27 %, remboursable jusqu'en septembre 2037 par versements mensuels de 386 \$ incluant les intérêts, garanti par un immeuble d'une valeur comptable de 692 129 \$, renégociable en septembre 2022	59 103	61 770
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 1 245 075 \$, renégociable depuis mars 2021	907 118	925 200
	<u>1 307 494</u>	<u>1 213 624</u>
Dette à long terme échéant à moins d'un an	64 328	61 457
Dette à long terme remboursée en avril 2021	157 685	-
	<u>1 085 481 \$</u>	<u>1 152 167 \$</u>

Les échéances de la dette à long terme pour chacun des cinq exercices suivant le 31 mars 2021 sont : 2022 - 64 328 \$; 2023 - 67 216 \$; 2024 - 70 239 \$; 2025 - 70 768 \$ et 2026 - 24 035 \$.

10. Actif net grevé d'affectations internes

ACL 0131 - Triptyque

Des montants de 2 100 \$, 500 \$ et 212 \$ ont été transférés de l'actif net non affecté pour le Triptyque - restauration à la réserve immobilière, à la réserve mobilière ainsi qu'à la réserve de gestion hypothécaire. L'organisme ne peut utiliser à d'autres fins ces montants grevés d'affectations internes sans le consentement préalable du conseil d'administration et de la Société d'habitation du Québec. Au 31 mars 2021, le solde de l'actif net affecté pour le Triptyque est de 28 964 \$ (2020 - 26 152 \$).

CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 mars 2021

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

ACL 0359 - Refuge et action itinérance

Des montants de 900 \$ et 2 819 \$ ont été transférés de l'actif net non affecté pour le Refuge et action itinérance à la réserve immobilière et à la réserve mobilière. L'organisme ne peut utiliser à d'autres fins ces montants grevés d'affectations internes sans le consentement préalable du conseil d'administration et de la Société d'habitation du Québec. Au 31 mars 2021, le solde de l'actif net affecté pour le Refuge et action itinérance est de 18 888 \$ (2020 - 15 169 \$).

ACL 00731 - Triptyque II

Des montants de 2 000 \$, 1 750 \$ et 4 331 \$ ont été transférés de l'actif net non affecté pour le Triptyque II 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'affectations internes sans le consentement préalable du conseil d'administration et de la Société d'habitation du Québec. Au 31 mars 2021, le solde de l'actif net affecté pour le Triptyque II est de 30 958 \$ (2020 - 22 877 \$).

Rose des vents

Le conseil d'administration a affecté en mai 2015 un montant de 12 000 \$ dans le but de remplacer le mobilier des logements de la Rose des vents. L'organisme ne peut utiliser à d'autres fins ces montants grevés d'affectations internes sans le consentement préalable du conseil d'administration. L'organisme a découvert que l'actif net de 6 034 \$ n'avait jamais été utilisé en 2020 et a redressé de ce montant l'actif net du 31 mars 2020. Au 31 mars 2021, le solde de l'actif net affecté pour la Rose des vents est de 6 034 \$ (2020 - 6 034 \$).

328 Marie-Rollet

Le conseil d'administration a affecté en novembre 2020 des montants de 1 000 \$ à la réserve mobilière et immobilière respectivement dans le but de prévenir les coûts futurs. L'organisme ne peut utiliser à d'autres fins ces montants grevés d'affectations internes sans le consentement préalable du conseil d'administration. Au 31 mars 2021, le solde de l'actif net affecté pour le 328 Marie-Rollet est de 2 000 \$.

Affectation d'origine interne

Le conseil d'administration a affecté pour l'exercice terminé le 31 mars 2021, un montant de 62 000 \$ pour des projets futurs de rénovations et pour la mise à niveau des systèmes et solutions informatiques de l'organisme. L'organisme ne peut utiliser à d'autres fins ces montants grevés d'affectations internes sans le consentement préalable du conseil d'administration.

CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 mars 2021

11. Engagements

En novembre 2020, l'organisme a signé un contrat de location pour un chauffe-eau ainsi qu'un contrat de service pour l'entretien de celui-ci d'une durée de 10 ans pour un montant de 18 906 \$. Au 31 mars 2021, aucune somme n'a été payée relativement à ces contrats, car le chauffe-eau n'a été installé qu'en avril 2021. Les versements pour les cinq prochains exercices sont : 2022 à 2026 - 1 891 \$ par année.

En avril 2020, l'organisme a signé un bail de location pour un appartement à la Coopérative Carpe Diem d'une durée de 9 mois pour un montant de 11 133 \$. Au 31 mars 2021, il reste un montant de 3 711 \$ à engager au cours de la prochaine année.

12. Éventualité

Suite à des mesures d'urgence décrétées par le gouvernement provincial en mars 2020, reliées à la propagation du virus de la COVID-19 menaçant la santé publique, l'organisme a dû encourir des frais supplémentaires pour maintenir ses activités. Jumelé au ralentissement économique général, aux impacts de ces mesures sur les partenaires financiers et fournisseurs de l'organisme, ceci pourrait avoir des conséquences négatives sur la situation financière de l'organisme, et ce, pour une période et dans une mesure indéterminées au moment de la publication des présents états financiers. Les états financiers n'ont pas subi de modifications pour tenir compte de cette situation.

13. Flux de trésorerie

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

	2021	2020
Débiteurs	1 556 \$	14 727 \$
Subventions à recevoir	(100 105)	38 018
Frais payés d'avance	(113)	1 971
Créditeurs	38 972	41 493
Produits reportés	94 553	19 107
	34 863 \$	115 316 \$

CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 mars 2021

13. Flux de trésorerie (suite)

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

	2021	2020
Encaisse	638 594 \$	382 282 \$
Encaisse réservée	113 352	98 679
	751 946 \$	480 961 \$

14. 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 de l'état de la situation financière, soit au 31 mars 2021.

Risque de liquidité

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

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations de taux d'intérêt du marché. L'organisme est exposé à un risque de juste valeur en ce qui concerne les emprunts à long terme à taux d'intérêt fixe et à un risque de trésorerie en ce qui concerne l'emprunt bancaire à taux d'intérêt variable.

CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 mars 2021

15. 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 :

	2021	2020
Produits		
Ententes de services		
Maison des jeunes Défi-Ados	76 136 \$	56 337 \$
Espace jeunesse Espéranto	8 000	8 000
	84 136 \$	64 337 \$
Charges		
Contributions		
Maison des jeunes Défi-Ados	- \$	20 000 \$
Papeterie et dépenses de bureau		
Espace jeunesse Espéranto	655	930
	655 \$	20 930 \$

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.

Une somme à recevoir de Maison des jeunes Défi-Ados de 5 630 \$ (2020 - 0 \$) est incluse dans les débiteurs.

CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Annexe - Produits de subventions et contributions et ententes de services

Exercice terminé le 31 mars 2021

	2021	2020
Subventions et contributions		
Centraide	42 032 \$	42 030 \$
Ville de Lévis	183 633	181 233
Centre intégré de santé et de services sociaux de Chaudière-Appalaches	188 042	148 636
Gouvernement du Canada - EEC	8 421	7 967
Gouvernement du Canada - VCS (SPLI SRA)	289 047	227 067
Entente Canada Québec - Fonds d'aide d'urgence Itinérance (VCS- Projet 12002)	6 867	-
Entente Canada Québec - Fonds d'aide d'urgence Itinérance (VCS)	4 838	-
Gouvernement du Canada - VCS	42 703	42 703
Ministère de la Sécurité publique	-	32 692
Centre intégré de santé et de services sociaux de Chaudière-Appalaches - Fonds d'aide d'urgence COVID-19	21 119	-
Centre de transformation du logement communautaire (Vers demain)	1 083	-
MRC des Appalaches - PAGIEPS	59 475	-
Autres subventions	23 167	3 750
	870 427 \$	686 078 \$
Ententes de services		
Centre intégré de santé et de services sociaux de Chaudière-Appalaches	30 000 \$	- \$
Organismes sous contrôle commun	84 136	64 337
	114 136 \$	64 337 \$

CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Annexe - Triptyque

Exercice terminé le 31 mars 2021

	2021	2020
Produits		
Loyers	74 400 \$	74 400 \$
Charges		
Salaires	2 975	2 850
Avantages sociaux	462	418
Déplacements	975	815
Sous-traitance	430	430
Entretien et réparations	7 174	5 393
Fournitures	137	-
Électricité	8 754	8 797
Télécommunications	750	700
Papeterie et dépenses de bureau	125	100
Amortissement de l'immeuble	21 168	18 831
Amortissement du mobilier et équipement	1 071	289
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(18 258)	(12 596)
Honoraires	2 040	2 040
Frais bancaires	35	36
Intérêts de la dette à long terme	6 801	9 091
	34 639	37 194
Excédent des produits sur les charges	39 761 \$	37 206 \$

CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Annexe - Refuge et action itinérance

Exercice terminé le 31 mars 2021

	2021	2020
Produits		
Contributions des résidents	17 861 \$	18 077 \$
Autres	-	105
	<u>17 861</u>	<u>18 182</u>
Charges		
Salaires	720	720
Avantages sociaux	112	106
Déplacements	975	1 415
Sous-traitance	510	349
Entretien et réparations	4 660	7 435
Électricité	11 962	9 463
Fournitures	387	567
Télécommunications	2 435	1 497
Créances douteuses	-	1 001
Amortissement de l'immeuble	17 304	16 764
Amortissement du mobilier et équipement	867	904
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(16 104)	(16 104)
Honoraires	2 040	2 040
Frais bancaires	35	35
	<u>25 903</u>	<u>26 192</u>
Insuffisance des produits sur les charges	<u>(8 042) \$</u>	<u>(8 010) \$</u>

CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Annexe - Rose des Vents

Exercice terminé le 31 mars 2021

	2021	2020
Produits		
Centre intégré de santé et de services sociaux de Chaudière-Appalaches	54 721 \$	54 287 \$
Contributions des résidents	47 007	47 234
Autres	-	1 616
	<u>101 728</u>	<u>103 137</u>
Charges		
Salaires	61 504	59 139
Avantages sociaux	9 545	8 673
Déplacements	425	996
Entretien et réparations	-	2 268
Fournitures	979	808
Loyer	27 588	28 560
Activités	1 945	2 443
Télécommunications	1 866	1 245
Papeterie et dépenses de bureau	328	458
Amortissement du mobilier et équipement	1 344	1 347
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(756)	(756)
	<u>104 768</u>	<u>105 181</u>
Insuffisance des produits sur les charges	(3 040) \$	(2 044) \$

CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Annexe - Triptyque II

Exercice terminé le 31 mars 2021

	2021	2020
Produits		
Loyers	63 675 \$	66 720 \$
Charges		
Salaires	1 975	1 900
Avantages sociaux	307	279
Déplacements	200	442
Sous-traitance	430	430
Entretien et réparations	2 050	1 838
Électricité	4 951	5 114
Télécommunications	375	332
Créances douteuses	691	1 014
Amortissement de l'immeuble	35 712	35 712
Amortissement du mobilier et équipement	2 964	2 964
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(13 128)	(13 128)
Honoraires	2 040	2 040
Frais bancaires	35	35
Intérêts de la dette à long terme	28 353	28 833
	66 955	67 805
Insuffisance des produits sur les charges	(3 280) \$	(1 085) \$

CENTRE AIDE ET PRÉVENTION JEUNESSE DE LÉVIS

Annexe - Logement famille, Carpe Diem et 328 Marie-Rollet

Exercice terminé le 31 mars 2021

	2021	2020
Produits		
Loyers	6 140 \$	4 060 \$
Subvention de la Ville de Lévis	24 000	24 000
	<u>30 140</u>	<u>28 060</u>
Charges		
Salaires	15 918	15 305
Avantages sociaux	2 470	2 244
Déplacements	55	-
Entretien et réparations	-	86
Électricité	2 955	701
Fournitures	59	136
Loyer	9 003	7 152
Télécommunications	1 525	1 313
Créances douteuses	-	955
Amortissement de l'immeuble	1 106	-
Amortissement du mobilier et équipement	862	-
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(1 508)	-
Intérêts de la dette à long terme	2 026	-
	<u>34 471</u>	<u>27 892</u>
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	<u>(4 331) \$</u>	<u>168 \$</u>



Lévis : 418 833-2114
Donnacona : 418 285-2779
Saint-Georges : 418 228-0024

Québec : 418 659-7374
Lac-Etchemin : 418 625-1991
Sans frais : 1 866 833-2114

www.lemieuxnolet.ca
courrier@lemieuxnolet.ca