



Laplante  
Brodeur  
Lussier INC.

---

SOCIÉTÉ DE COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS

**ANIMATION JEUNESSE HAUT SAINT-FRANÇOIS**

**ÉTATS FINANCIERS**

**AU 31 MARS 2021**

# ANIMATION JEUNESSE HAUT SAINT-FRANÇOIS

## ÉTATS FINANCIERS

AU 31 MARS 2021

### RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

1 - 2

### ÉTATS FINANCIERS

Résultats	3
Évolution de l'actif net	4
Bilan	5
Flux de trésorerie	6
Notes complémentaires	7 - 9

## RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux membres de  
ANIMATION JEUNESSE HAUT SAINT-FRANÇOIS

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de l'entité ANIMATION JEUNESSE HAUT SAINT-FRANÇOIS, qui comprennent le bilan au 31 mars 2021, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

### Responsabilité de la direction 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.

### Responsabilité du professionnel en exercice

Notre responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en nous fondant sur notre examen. Nous avons effectué notre examen conformément aux Normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes.

Un examen d'états financiers conforme aux Normes d'examen généralement reconnues du Canada est une mission d'assurance limitée. Le professionnel en exercice met en oeuvre des procédures qui consistent principalement en des demandes d'informations auprès de la direction et d'autres personnes au sein de l'entité, selon le cas, ainsi qu'en des procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.

Les procédures mises en oeuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en oeuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur les états financiers.

### Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes sans but lucratif, l'organisme perçoit des revenus de dons et d'activités pour lesquels il n'est pas possible d'examiner l'exhaustivité de façon satisfaisante. Notre examen de ces produits s'est donc limité aux montants comptabilisés dans les comptes de l'organisme. Par conséquent, nous n'avons pu déterminer si des ajustements auraient pu s'avérer nécessaires aux montants de dons et activités comptabilisés, de l'insuffisance des produits et des charges, des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour l'exercice terminé le 31 mars 2021 et le 31 mars 2020, de l'actif à court terme au 31 mars 2021 et au 31 mars 2020 et de l'actif net aux 1er avril 2019 et aux 31 mars 2021 et 2020. Par conséquent, nous n'avons pu mettre en oeuvre les procédures que nous considérons comme nécessaires.

Saint-Hyacinthe 301-3445, boul. Laframboise, Saint-Hyacinthe (Québec) J2S 4Z8  
Granby 393, rue Dufferin, Granby (Québec) J2G 4Y3  
Nantes 2727, rue Laval, Nantes (Québec) G6B 1A2  
Cowansville 300, rue Albert, Cowansville (Québec) J2K 2W7  
Saint-Rémi 219, rue de l'Église, Saint-Rémi (Québec) J0L 2L0

T 450 773-7550  
T 450 378-2616  
T 819 583-2222  
T 450 266-1111  
T 450 454-7981

F 450 773-9795  
F 450 378-7711  
F 819 583-0740  
F 450 266-7776  
F 450 454-0213

C info@lbl-cpa.ca  
C info.granby@lbl-cpa.ca  
C info.nantes@lbl-cpa.ca  
C info.cowansville@lbl-cpa.ca  
C info.st-remi@lbl-cpa.ca

### Opinion avec réserve

Au cours de notre examen, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans le paragraphe sur le fondement de la conclusion avec réserve, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'entité 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.

*Laplante Brodeur Lussier inc.*

*Martin Laplante, CPA*

Par Martin Laplante, CPA auditeur CA

Granby, le 11 juin 2021

**ANIMATION JEUNESSE HAUT SAINT-FRANÇOIS****RÉSULTATS****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021**

(Non audité)

	2021	2020
	\$	\$
<b>PRODUITS</b>		
Subventions-CIUSSS	88 543	73 474
Subventions-CIUSSS-Prévention dans les écoles	20 911	-
Subventions-CIUSSS-Cannabis	19 222	-
Subventions-Municipalité	20 300	20 300
MRC du Haut-Saint-François	20 000	-
Subventions-Centraide	20 295	10 295
Revenus d'activités et dons	3 572	9 310
Intérêts	17	-
	<b>192 860</b>	<b>113 379</b>
<b>CHARGES</b>		
Salaires et charges sociales (nets d'une subvention gouvernementale de 1 734 \$)	96 097	62 612
Loyer	20 300	20 300
Frais d'animation et d'activités	15 701	9 141
Frais de bureau	3 673	683
Honoraires professionnels	3 642	1 009
Assurances	2 285	831
Déplacements et représentation	751	1 004
Formation	535	-
Abonnement et cotisations	464	388
Intérêts et frais de banque	252	205
Amortissement des immobilisations corporelles	1 036	744
	<b>144 736</b>	<b>96 917</b>
<b>EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	<b>48 124</b>	<b>16 462</b>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers



**ANIMATION JEUNESSE HAUT SAINT-FRANÇOIS****ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021**

(Non audité)


	Non affecté \$	Investi en immobilisation \$	Affecté au projet Cannabis \$	2021 \$	2020 \$
<b>SOLDE AU DÉBUT</b>	20 699	3 015	5 500	<b>29 214</b>	12 752
Excédent des produits sur les charges	49 160	(1 036)	-	<b>48 124</b>	16 462
Acquisition d'immobilisations corporelles	(2 120)	2 120	-	-	-
<b>SOLDE À LA FIN</b>	<b>67 739</b>	<b>4 099</b>	<b>5 500</b>	<b>77 338</b>	<b>29 214</b>


Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers

**ANIMATION JEUNESSE HAUT SAINT-FRANÇOIS**  
**BILAN**  
**AU 31 MARS 2021**  
(Non audité)

	2021	2020
	\$	\$
<b>ACTIF</b>		
<b>COURT TERME</b>		
Encaisse	88 217	29 951
Sommes à recevoir de l'État	-	1 024
Frais payés d'avance	1 460	1 449
	<b>89 677</b>	<b>32 424</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 3)</b>		
	<b>4 099</b>	<b>3 015</b>
	<b>93 776</b>	<b>35 439</b>
<b>PASSIF</b>		
<b>COURT TERME</b>		
Créditeurs et frais courus	13 447	6 225
Sommes à payer à l'État	2 991	-
	<b>16 438</b>	<b>6 225</b>
<b>ACTIF NET</b>		
Non affecté	67 739	20 699
Investi en immobilisation	4 099	3 015
Affecté au projet Cannabis	5 500	5 500
	<b>77 338</b>	<b>29 214</b>
	<b>93 776</b>	<b>35 439</b>

**AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

  
Administrateur

  
Administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers

 **Laplante  
Brodeur  
Lussier INC.**

**ANIMATION JEUNESSE HAUT SAINT-FRANÇOIS**  
**FLUX DE TRÉSORERIE**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021**  
(Non audité)

	2021	2020
	\$	\$
<b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Excédent des produits sur les charges	48 124	16 462
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	1 036	744
	<b>49 160</b>	<b>17 206</b>
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 6)	<b>11 226</b>	<b>(677)</b>
	<b>60 386</b>	<b>16 529</b>
<b>ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT</b>		
Acquisition d'immobilisations corporelles	<b>(2 120)</b>	<b>(1 012)</b>
<b>VARIATION NETTE DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE</b>		
	<b>58 266</b>	<b>15 517</b>
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT</b>		
	<b>29 951</b>	<b>14 434</b>
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN</b>		
	<b>88 217</b>	<b>29 951</b>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers



**ANIMATION JEUNESSE HAUT SAINT-FRANÇOIS**  
**NOTES COMPLÉMENTAIRES**  
**AU 31 MARS 2021**

(Non audité)

**1 - STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS**

ANIMATION JEUNESSE HAUT SAINT-FRANÇOIS est constitué comme un organisme sans but lucratif 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. il opère un lieu de rencontre et de prise en charge d'adolescents.

**2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES**

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

**Instruments financiers**

*Évaluation des instruments financiers*

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 normal. Ils sont par la suite comptabilisés au coût après amortissement.

*Dépréciation*

Les actifs financiers évalués au coût 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 en fonction de leur durée de vie utile respective selon la méthode et les taux suivants:

	<u>Méthode</u>	<u>Taux</u>
Mobilier de bureau	Dégressif	20 %
Équipement informatique	Dégressif	30 %

**Dépréciation d'actifs à long terme**

Les immobilisations corporelles sont soumis à un test de dépréciation 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.

**ANIMATION JEUNESSE HAUT SAINT-FRANÇOIS**  
**NOTES COMPLÉMENTAIRES**  
**AU 31 MARS 2021**

(Non audité)

**2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (Suite)**

**Apports reçus sous forme de services**

Les bénévoles consacrent plusieurs heures par année à aider l'organisme à assurer la prestation de ses services. En raison de la difficulté de déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

**Comptabilisation des produits**

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont comptabilisés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont comptabilisés 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 perception est raisonnablement assurée. Les apports relatifs à l'acquisition d'actifs à long terme amortissables sont comptabilisés à titre d'apports reportés puis amortis de la même façon que les actifs auxquels ils se rapportent.

Les produits provenant d'activités sont constatés lorsque l'activité a eu lieu et que l'encaissement est raisonnablement assuré.

**Utilisation d'estimations**

La préparation des états financiers selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction utilise des estimations et des hypothèses qui affectent les montants de l'actif et du passif comptabilisés, l'information sur les éléments d'actif et de passif éventuels ainsi que les montants des produits et des charges comptabilisés au cours de l'exercice. Les renseignements réels pourraient être différents de ceux établis selon ces estimations et hypothèses. Ces dernières sont réévaluées de façon continue et les changements sont comptabilisés aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

**Trésorerie et équivalents de trésorerie**

La politique de l'entité consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires.

**3 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

	2021			2020
	\$			\$
	<u>Coût</u>	<u>Amortissement cumulé</u>	<u>Valeur comptable</u>	<u>Valeur comptable</u>
Mobilier de bureau	3 505	2 021	1 484	1 855
Matériel informatique	4 597	1 982	2 615	1 160
	<b>8 102</b>	<b>4 003</b>	<b>4 099</b>	<b>3 015</b>

**ANIMATION JEUNESSE HAUT SAINT-FRANÇOIS**  
**NOTES COMPLÉMENTAIRES**  
**AU 31 MARS 2021**

(Non audité)

**4 - CONTRIBUTION AUX CHARGES DE FONCTIONNEMENT**

Les frais relatifs à l'utilisation de quatre locaux appartenants aux municipalités de Dudswell, Weedon, St-Isidore-de-Clifton et Scotstown et à leurs entretiens ont été évalués par celle-ci à 20 300 \$ (20 300 \$ au 31 mars 2020). Ces frais ont été comptabilisés à la fois comme produit et comme charge à l'état des résultats.

**5 - INSTRUMENTS FINANCIERS**

La société, par le biais de ses instruments financiers, est exposée à divers risques. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de l'entité aux risques à la date du bilan, 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. La société est exposée à ce risque principalement en regard à ses créiteurs et frais courus.

**6 - VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT**

	2021	2020
	\$	\$
Débiteurs	-	1 000
Sommes à recevoir de l'État	1 024	(728)
Frais payés d'avance	(11)	(750)
Créiteurs et frais courus	7 222	(199)
Sommes à payer à l'État	2 991	-
	<b>11 226</b>	<b>(677)</b>