



Séguin Haché

SOCIÉTÉ DE COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS

LE PACTE DE RUE INC.

ÉTATS FINANCIERS

AU 31 MARS 2016

TABLE DES MATIÈRES

	<u>Page</u>
Rapport de l'auditeur indépendant	1-2
Résultats	3
Évolution de l'actif net	4
Bilan	5
Flux de trésorerie	6
Notes aux états financiers	7-9
Renseignements complémentaires:	
Détail des charges directement liées aux projets: Annexe A	10

Aux membres de
Le Pacte de Rue inc.

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de Le Pacte de Rue inc. qui comprennent le bilan au 31 mars 2016, 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 du conseil d'administration pour les états financiers

Le conseil d'administration 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'il 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 planifions et réalisons 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 œuvre 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 de bienfaisance, l'organisme tire des produits de contributions en espèce dont il n'est pas possible d'auditer l'intégralité 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 pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des contributions comptabilisés, de l'excédent des produits sur les charges, des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement, de l'actif et des actifs nets. Nous avons exprimé par conséquent une opinion modifiée sur les états financiers de l'exercice terminé le 31 mars 2016, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit 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 Le Pacte de Rue inc. au 31 mars 2016, 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.

Séguin Haché snc

Société de comptables professionnels agréés¹

Salaberry-de-Valleyfield

Le 21 juin 2016

¹ Par Éric Massé, CPA auditeur, CA

LE PACTE DE RUE INC.**RÉSULTATS**

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS

2016**2015****PRODUITS**

Centre intégré de santé et de services sociaux de la Montérégie-Centre

Fonctionnement

Enveloppe de base

183 159 \$

191 346 \$

Programme d'aide aux joueurs pathologiques

64 197

55 985

Programme jeunesse - Cartes ressources

-

3 976

Ministre de la santé et des services sociaux - Réadaptation,

Protection de la jeunesse et Santé Publique

20 000

-

Subvention - Centraide

15 000

8 850

Subvention - Emploi-Québec

3 928

650

Apports

25 646

23 411

Remboursement de salaires par l'Aiguillage

10 553

-

Autres revenus liés aux activités

6 408

6 606

328 891

290 824

CHARGES

Salaires et avantages sociaux

168 668

194 710

Dépannage jeune

3 968

3 228

Vie associative

765

171

Sous-traitance

927

-

Loyer

3 696

3 696

Assurances

229

210

Cotisations

799

597

Publicité

167

851

Frais de déplacement et de représentation

19 473

16 598

Perfectionnement

965

1 512

Frais de bureau

2 625

1 293

Activités diverses

607

1 710

Télécommunications

5 892

4 381

Honoraires professionnels

13 071

7 768

Intérêts et frais bancaires

308

119

Amortissement des immobilisations corporelles

573

755

Charges directement liées aux projets (Annexe A)

67 661

56 323

290 394

293 922

EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES**38 497 \$****(3 098)\$**

LE PACTE DE RUE INC.

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS

			2016	2015
	Investi en immobilisations	Non affecté	Total	Total
Solde déficitaire au début de l'exercice	2 501 \$	(12 607)\$	(10 106)\$	(7 008)\$
Excédent (Insuffisance) des produits sur les charges	-	38 497	38 497	(3 098)
Amortissement des immobilisations corporelles	(573)	573	-	-
Solde déficitaire à la fin de l'exercice	1 928 \$	26 463 \$	28 391 \$	(10 106)\$

LE PACTE DE RUE INC.**BILAN**

AU 31 MARS

2016**2015****ACTIF****À COURT TERME**

Encaisse	71 771 \$	14 326 \$
Comptes clients et autres créances (note 3)	3 333	2 371
Subvention à recevoir	3 928	-
Frais payés d'avance	116	116
	79 148	16 813

À LONG TERME

Immobilisations corporelles (note 4)	1 928	2 501
	81 076 \$	19 314 \$


PASSIF**À COURT TERME**

Créditeurs (note 6)	29 303 \$	17 772 \$
Sommes à remettre - Nuit des sans abris	-	2 000
Apports reportés (note 7)	23 382	9 648
	52 685	29 420

ACTIF NET

Investi en immobilisations	1 928	2 501
Non affecté	26 463	(12 607)
	28 391	(10 106)
	81 076 \$	19 314 \$

Au nom du conseil d'administration



Administrateur



Administrateur



Administrateur

LE PACTE DE RUE INC.

FLUX DE TRÉSORERIE

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS

2016

2015

	2016	
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (Insuffisance) des produits sur les charges	38 497 \$	(3 098)\$
Élément n'affectant pas la trésorerie:		
Amortissement des immobilisations corporelles	573	755
Variation des autres éléments du fonds de roulement:		
Comptes clients et autres créances	(962)	1 566
Subventions à recevoir	(3 928)	-
Créditeurs	11 531	(10 934)
Sommes à remettre - Nuit des sans abris	(2 000)	295
Apports reportés	13 734	(5 985)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	57 445	(17 401)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	14 326	31 727
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	71 771 \$	14 326 \$

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

LE PACTE DE RUE INC.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2016

1 - STATUT ET OBJECTIF DE L'ORGANISME

L'organisme a été constitué comme un organisme sans but lucratif en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, le 30 juillet 1997 et est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu et il est conséquemment exempté des impôts sur le revenu. Son objectif est d'offrir un service d'aide, d'écoute, de dépannage et d'accompagnement. Il intervient auprès des jeunes de la rue en situation de crise, les sensibilise et les informe sur les différentes ressources communautaires, publiques et institutionnelles qui existent pour eux. Il informe également la population sur les différentes problématiques auxquelles les jeunes adultes sont confrontés.

2 - MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie III du Manuel de CPA Canada et tiennent compte des principales méthodes comptables suivantes:

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés 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 les montants présentés au titre des produits et des charges pour l'exercice visé. 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 la durée de vie utile des immobilisations corporelles.

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 réception est raisonnablement assurée. Les apports reçus sous forme de dons sont comptabilisés au moment où ils sont reçus.

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.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur.

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

LE PACTE DE RUE INC.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2016

2 - MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

Instruments financiers (Suite)

Évaluation des instruments financiers (Suite)

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

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs.

Immobilisations corporelles

Toutes les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. L'amortissement est calculé sur la valeur résiduelle en utilisant les taux suivants:

Mobilier et équipement	:	20 %
Système informatique	:	30 %

3 - COMPTES CLIENTS ET AUTRES CRÉANCES

	2016	2015
Comptes clients	269 \$	-
TPS et TVQ	3 064	2 371 \$
	3 333 \$	2 371 \$

4 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2016		2015	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Mobilier et équipement	15 068 \$	13 650 \$	1 418 \$	1 773 \$
Système informatique	3 651	3 141	510	728
	18 719 \$	16 791 \$	1 928 \$	2 501 \$

5 - EMPRUNT BANCAIRE

L'organisme dispose d'une marge de crédit de 10 000 \$ portant intérêt au taux de 8,20%, soit le taux préférentiel majoré de 5,5%. Cet emprunt est renégociable annuellement.

6 - CRÉDITEURS

	2016	2015
Fournisseurs et frais courus	8 186 \$	2 000 \$
Sommes à remettre à l'État		
Déductions à la source	8 220	600
Salaires et vacances	12 897	15 172
	29 303 \$	17 772 \$

LE PACTE DE RUE INC.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2016

7 - APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées d'un financement affecté d'origine externe destiné à couvrir les charges se rapportant au programme d'aide aux joueurs pathologiques et au programme jeunesse - cartes ressources. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes:

	2016	2015
Solde au début de l'exercice	9 648 \$	15 633 \$
Plus: Apports reçus au cours de l'exercice	77 931	53 976
Moins: Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(64 197)	(59 961)
Solde à la fin de l'exercice	23 382 \$	9 648 \$
SOMMAIRE		
Programme d'aide aux joueurs pathologiques	23 382 \$	9 648 \$

8 - ENGAGEMENT CONTRACTUEL

L'organisme a signé un bail pour la location de ses locaux échéant en mars 2017. Le loyer au 31 mars 2016 est de 308 \$ par mois. Le total des paiements minimums futurs exigibles en vertu de ce bail qui se terminera le 31 mars 2017 est de 3 696 \$.

9 - INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques et concentrations

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques sans pour autant être exposé à des concentrations de risque. L'analyse suivante indique l'exposition de l'organisme aux risques à la date du bilan, soit au 31 mars 2016.

Risque de liquidité

L'organisme gère son risque de liquidité en exerçant une surveillance constante des flux de trésorerie prévisionnels et réels, ainsi qu'en détenant des actifs qui peuvent être facilement transformés en trésorerie et en gérant les échéances des passifs financiers.

10 - ÉVÉNEMENT POSTÉRIEUR

Au cours de l'exercice, l'organisme a entrepris des démarches auprès d'une firme spécialisée en vue de procéder à une fusion avec un autre organisme: l'Aiguillage. Cet organisme possède une expertise en hébergement-itinérance, en projets sociaux et en travail de rue. À la date des états financiers, les démarches sont toujours en cours et la fusion pourrait avoir lieu au cours de l'automne 2016.

LE PACTE DE RUE INC.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS

2016**2015**

ANNEXE A- DÉTAIL DES CHARGES DIRECTEMENT LIÉES AUX PROJETS

PROGRAMME D'AIDE AUX JOUEURS PATHOLOGIQUES		
Salaires et charges sociales	66 279 \$	54 017 \$
Matériel de promotion	600	-
Télécommunications	782	651
	67 661 \$	54 668 \$
PROGRAMME JEUNESSE - CARTES RESSOURCES		
Matériel de promotion	-	1 655 \$
TOTAL DES CHARGES DIRECTEMENT LIÉES AUX PROJETS	67 661 \$	56 323 \$