

Ricochet (Hébergement / Homes)
ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2024

Ricochet (Hébergement/Homes)
TABLE DE MATIÈRES
LE 31 MARS 2024

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	2
ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE	4
ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET	5
ÉTAT DES RÉSULTATS	6
ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE	7
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS	8

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs de RICOCHET (HÉBERGEMENT/HOMES)

Opinion

J'ai effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'organisme Ricochet (Hébergement/Homes), ci-après « l'organisme », qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2024 et les états des résultats, de l'évolution des soldes de fonds accumulés et l'état des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé de principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

À mon avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 mars 2024 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

J'ai effectué l'audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui m'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. Je suis indépendante de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et je me suis acquitté des autres responsabilités déontologiques qui m'incombent selon ces règles. J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'organisme ou de cesser son activité, ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'organisme.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Mes 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 qu'elles, individuellement ou collectivement, puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, j'exerce mon jugement professionnel et je fais preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- j'identifie et évalue les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, conçois et mets en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunis des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder mon 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;
- j'acquière 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;
- j'apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- je tire 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 je conclus à l'existence d'une incertitude significative, je suis tenue d'attirer l'attention des lecteurs de mon 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. Mes 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;
- j'évalue la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécie si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Je communique aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et mes constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que j'aurais relevée au cours de mon audit.

Le 18 juin 2024, Montréal



Jolanta Hausner, CPA auditrice, CA
Comptable professionnelle agréée
Numéro de permis de comptabilité publique: A131927

Ricochet (Hébergement/Homes)
SITUATION FINANCIÈRE
AU 31 MARS 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ACTIF		
Actif à court terme		
Encaisse	\$940 790	\$544 613
Montants à recevoir	24 182	21 862
Charges payées d'avance	1 377	1 295
Subventions à recevoir (Note 4)	481 210	314 469
	<u>1 447 558</u>	<u>882 239</u>
Immobilisations (Note 5)	<u>36 924</u>	<u>31 383</u>
	\$1 484 482	\$913 622
PASSIF ET BALANCES DES FONDS ACCUMULÉS		
PASSIF		
Passif à court terme		
Créditeurs	\$87 817	\$71 425
Comptes à payer à AJOI	20 173	60 068
Revenu différé (Note 6)	996 690	455 135
	<u>1 104 679</u>	<u>586 628</u>
FONDS ACCUMULÉS	<u>379 803</u>	<u>326 994</u>
	\$1 484 482	\$913 622

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION


MICHEL WILSON
 PRÉSIDENT


JAG NARA SIMHA DEVARA
 TRÉSORIER

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

Ricochet (Hébergement/Homes)
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
POUR L'ANNÉE FINISSANT LE 31 MARS 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
SOLDE DE DÉBUT - apports sans restriction	\$326 994	\$222 346
Surplus des revenus sur les dépenses	<u>52 809</u>	<u>104 648</u>
SOLDE À LA FIN - apports sans restriction	<u>\$379 803</u>	<u>\$326 994</u>
 <i>Représenté par:</i>		
Fonds accumulés investis en immobilisations	36 924	31 383
Fonds accumulés	<u>342 879</u>	<u>295 611</u>
FONDS ACCUMULÉS	<u>\$379 803</u>	<u>\$326 994</u>

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

Ricochet (Hébergement/Homes)
ÉTAT DES RÉSULTATS
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
REVENUS		
Financement fédéral	250 872	1 097 536
Financement provincial	1 234 181	38 668
Organismes de bienfaisance	388 755	305 183
Levée de fonds	39 527	87 540
Municipal	114 605	82 536
	2 027 940	1 611 463
DÉPENSES		
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Activités		
Salaires et avantages sociaux	1 242 020	996 122
Fournitures	77 208	97 853
Loyer de halte	191 818	81 076
Déplacements	44 261	41 997
Entretien et réparations	20 427	8 084
Formation	55 893	5 566
Téléphone	3 945	4 240
Frais de bureau et réunions	5 683	3 762
Assurance	2 159	937
	\$1 647 160	\$1 239 636
Administration		
Salaires et avantages sociaux	244 485	214 844
Frais généraux de bureau	35 635	20 419
Collecte de fonds	11 529	10 915
Honoraires professionnels	4 332	10 319
Amortissement	8 945	7 359
Frais financiers	2 274	2 477
Assurance	1 493	374
Déplacements	508	240
Réunions et réseautage	1 675	231
	327 971	267 179
	1 975 131	1 506 815
SURPLUS DES REVENUS SUR LES DÉPENSES	\$52 809	\$104 648

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

Ricochet (Hébergement/Homes)
FLUX DE TRÉSORERIE
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
LIQUIDITÉS PROVENANT DE (AFFECTÉS À) :		
ACTIVITÉS D'OPÉRATION		
Surplus des revenus sur les dépenses	\$52 809	\$104 648
Amortissement	8 945	7 359
	61 754	112 008
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement:		
Subventions à recevoir	(166 741)	(108 259)
Montants à recevoir	(2 320)	(20 518)
Charges payées d'avance	(81)	(784)
Comptes à payer	(23 504)	16 493
Revenu différé	541 555	242 287
	410 663	241 226
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	(14 486)	(21 317)
Addition (diminution) des liquidités nettes	396 177	219 909
Encaisse au début de l'année	544 613	324 704
Liquidités à la fin de l'année	<u>\$940 790</u>	<u>\$544 613</u>
Représenté par: Encaisse	\$940 790	\$544 613

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

Ricochet (Hébergement/Homes)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

LE 31 MARS 2024

1. LE STATUT ET LA NATURE DES ACTIVITÉS

Ricochet (Hébergement/Homes) est une organisation sans but non lucratif incorporée en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec et enregistrée à titre d'organisme de bienfaisance selon la Loi de l'impôt. L'organisation est exonérée d'impôt sur le revenu et peut délivrer aux donateurs des reçus officiels aux fins d'impôt.

La mission de l'organisation est de créer des ressources d'hébergement pour les jeunes âgés de 18 à 35 ans qui vivent de l'instabilité résidentielle dans l'Ouest-de-l'Île, les « bénéficiaires ».

2. CONVENTIONS COMPTABLES

Les états financiers ont été préparés conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et tiennent compte des principales méthodes comptables suivantes :

A) CONSTATATION DES PRODUITS

L'organisation utilise la méthode du report pour comptabiliser son revenu. Les apports affectés sont comptabilisés quand les dépenses afférentes sont encourues. Les contributions non affectées sont comptabilisées sur leur réception. Dans le cas où ces dernières sont estimées et assurées, elles sont considérées comme recevables.

B) IMMOBILISATIONS

Les immobilisations sont comptabilisées au coût excédent 500\$, et amorties selon la méthode du solde dégressif aux taux suivants :

Équipement de bureau	20%
Équipement informatique	30%
Véhicules	30%

C) ESTIMATIONS DE LA DIRECTION

Dans le cadre de la préparation des états financiers, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, la direction doit établir des estimations et des hypothèses qui ont une incidence sur les montants des actifs et des passifs présentés et sur la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants des produits et des charges constatés au cours de la période visée par les états financiers. Les résultats réels pourraient varier par rapport à ces estimations.

D) ENCAISSE

L'organisation présente les soldes des comptes bancaires, déduction faite de découverts, et les instruments du marché monétaire à court terme très liquides dont l'échéance initiale est d'au plus trois mois dans la trésorerie et les équivalents trésorerie. Les emprunts bancaires font partie des activités de financement.

Ricochet (Hébergement/Homes)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

LE 31 MARS 2024

E) INSTRUMENTS FINANCIERS

Les passifs et les avoirs de l'organisation sont classés comme détenus à des fins de transaction. Les montants présentés de l'encaisse, subventions à recevoir et comptes à payer sont constatés à la juste valeur considérant que ces instruments peuvent être réglés rapidement.

F) APPORTS NON MONÉTAIRES

La valeur des biens et des services donnés à l'organisation est comptabilisée dans les états financiers à titre des produits et de charges lorsque leur juste valeur peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et lorsque ces biens et ces services devraient normalement être achetés et payés si l'organisme ne les recevait pas sous forme de dons.

G) BÉNÉVOLES

Les bénévoles consacrent de nombreuses heures par année à l'appui des activités de l'organisme. En raison des difficultés que poserait la détermination de leur juste valeur, les services des bénévoles ne sont pas comptabilisés dans les états financiers. Les membres ont contribué environ 248 heures au cours de l'année se terminant au 31 mars 2024 (225 heures en 2023) pour aider l'organisation à s'acquitter de ses activités de prestation de services.

H) OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

Les opérations entre apparentés sont mesurées par la valeur d'échange, c'est-à-dire la valeur que représentent les ententes entre les parties.

3. POLITIQUE FINANCIÈRE DE GESTION DES RISQUES

L'organisation est exposée à divers risques par le biais de ses instruments financiers. L'analyse qui suit fournit une mesure des risques à la date de clôture.

A) LE RISQUE DE CRÉDIT

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ces obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. L'organisation a enregistré des subventions qu'elle a reçues peu après sa fin de l'exercice dans le compte de subventions à recevoir. L'organisation détermine, sur une base continue, les montants à recevoir en fonction de leur valeur de réalisation estimative.

B) LE RISQUE DE LIQUIDITÉ

Le risque de liquidité est le risque que l'organisation éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. La gestion prudente du risque de liquidité suppose le maintien d'un niveau de liquidité suffisant, l'accès à des facilités de crédit appropriées et la capacité de liquider des positions prises sur le marché. L'organisation est d'avis que ses ressources financières récurrentes lui permettent de faire face à toutes ses dépenses.

Ricochet (Hébergement/Homes)
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
LE 31 MARS 2024

4. SUBVENTIONS À RECEVOIR

	2024	2023
Ville de Montréal - Co-Existe	266 905	22 052
'PSL Jeunesse (Dans La Rue - VCS)	81 386	-
Caisse Desjardins de l'Ouest-de-l'Île	40 000	-
VCS Fond régulier	23 000	57 100
Hockey aide les sans-abri	22 000	22 000
Ville de Montréal - OBNL locataires	5 000	-
Fonds de bienfaisance Bombardier Aéronautique des employés de Montréal	5 000	-
M. de la Santé (PSOC)	3 127	-
Centraide - Itinérance	1 860	150 066
'VCS Immo isolement	950	-
Députés	500	-
Tournoi Softball	182	-
Ville de Lachine MTESS	-	3 251
AJOI compte administratif	-	60 000
	449 910	314 469

5. IMMOBILISATIONS

	2024		2023	
	Coût	Amortissement Cumulé	Valeur Nette	Valeur Nette
Équipement de bureau	35 803	(7 417)	28 386	19 185
Équipement informatique	-	-	-	-
Véhicule	20 500	(11 962)	8 538	12 198
	56 303	(19 379)	36 924	31 383

Ricochet (Hébergement/Homes)
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
LE 31 MARS 2024

6. CONTRIBUTIONS RESTREINTES REPORTÉES

Les revenus reportés représentent les contributions obtenues durant l'année fiscale présente qui seront affectés à une utilisation précise lors d'un exercice ultérieur.

	Revenu différé	Revenu différé 2024		
	2023	Contributions obtenues pendant l'année 2024	Revenu constaté dans l'année 2024	Revenu différé 2024
Financement fédéral	15 540	239 500	250 872	4 167
Financement provincial	47 506	1 268 540	1 234 181	81 865
Municipalités	82 245	399 361	114 605	367 001
Autres organisations	249 844	584 678	388 755	505 766
Levée de fonds	60 000	77 416	39 527	37 890
	455 135	2 569 495	2 027 940	996 690

7. REVENUS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fédéral		
VCS Mesures hivernales Halte-Lachine	-	57 745
VCS Fond régulier	230 000	840 718
VCS Mesures hivernales SRA	-	23 513
PAII SRA	-	-
PAII Mesures hivernales	15 540	175 560
VCS Immo isolement	5 333	-
Provincial		
PSL Jeunesse (Dans La Rue - VCS)	128 540	-
PAII 6.1 (ancien)	7 106	38 668
PAII 6.1	1 097 706	-
DSRP - Stratégie prév. Opioides	829	-
Municipal		
Ville de Lachine MTESS	-	32 507
Ville de Montréal - Co-Existe	96 155	43 013
Ville de Dorval	450	-
Pierrefonds/Roxboro - Fonds discr.	14 000	3 000
Ville de Montréal - OBNL locataires	-	-

Ricochet (Hébergement/Homes)
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
LE 31 MARS 2024

Pierrefonds/Roxboro TSUAPR - Halte	4 000	4 016
Autres organisations		
Centraide - Itinérance	199 592	76 944
Centraide	75 000	-
Fondation du Grand Montréal	56 683	30 000
Partage-Action de l'Ouest-de-l'Île	20 000	-
Soirée casino & Tournoi de poker	11 572	54 116
Fondation Bombardier	10 500	-
Tournoi Softball	8 214	-
M. de la Santé (PSOC)	7 500	-
Mission Inclusion	6 910	53 820
Églises	6 725	5 350
Club Kiwanis Lakeshore	5 000	5 000
Députés	2 500	4 500
Foundations	846	-
Soeurs de Ste-Anne	-	68 246
Partage-Action de l'Ouest-de-l'Île - Halte	-	60 822
AJOI	-	14 000
SITN Foundation	-	5 000
Levée de fond	-	2 400
Dons individuels		
Dons privés	6 219	12 128
Dons corporatifs		
Dons corporatifs	11 021	397
	<u>2 027 940</u>	<u>1 611 463</u>

Ricochet (Hébergement/Homes)
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
LE 31 MARS 2024

8. OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

Action Jeunesse de L'Ouest-de-l'île (AJOI) et Ricochet (Hébergement/Homes) sont sous contrôle commun du fait que les deux organisations sont chapeautées par le même conseil d'administration. Également les deux organisations partageant les lieux et certains membres de l'équipe de gestion et administration. L'organisation a choisi de communiquer des informations concernant les ressources de l'organisme contrôlé plutôt que consolider les états. Les deux organisations poursuivent des missions complémentaires, mais distinctes.

Bilan	2024	2023
Actifs	1 527 307	1 569 384
Immobilisations	16 225	19 995
	1 543 532	1 589 379
Passifs	1 119 734	1 264 807
Fonds accumulés	423 799	324 572
	1 543 532	1 589 379
Résultats		
Revenus	1 509 786	1 180 422
Charges	1 410 559	1 171 031
	99 226	9 391

Ces opérations ont été conclues dans le cours normal des activités et ont été évaluées à leur valeur d'échange, soit la valeur établie et acceptée par les parties.

Les montants dus et à recevoir de parties apparentées ne sont pas porteurs d'intérêt, sont sans garantie et ne comportent aucune modalité de remboursement fixe.

8. MONTANTS COMPARATIFS

Certains montants comparatifs ont été reclassés afin d'en permettre le rapprochement avec ceux de l'exercice courant.