

Ricochet (Hébergement / Homes)
ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2021

Ricochet (Hébergement/Homes)
TABLE DE MATIÈRES
LE 31 MARS 2021

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	2
ÉTATS FINANCIERS	
SITUATION FINANCIÈRE	4
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET	5
RÉSULTATS	6
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 2021 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 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

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 14 juin 2021, Montréal



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

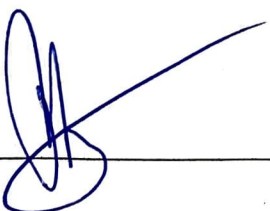
Ricochet (Hébergement/Homes)
SITUATION FINANCIÈRE
AU 31 MARS 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ACTIF		
Actif à court terme		
Encaisse	\$205,706	\$170,619
Autres montants à recevoir	20,000	51,723
Charges payées d'avance	346	-
	<u>226,052</u>	<u>222,342</u>
Immobilisations	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$226,052	\$222,342
PASSIF ET BALANCES DES FONDS ACCUMULÉS		
PASSIF		
Passif à court terme		
Comptes à payer	\$2,118	\$1,900
Revenu différé (Note 5)	<u>127,549</u>	<u>124,057</u>
	129,667	125,957
FONDS ACCUMULÉS	<u>96,384</u>	<u>96,384</u>
	\$226,052	\$222,342

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION



MICHEL WILSON
PRÉSIDENT



PATRICK HUREAU
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 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
SOLDE DE DÉBUT - apports sans restriction	\$96,384	\$96,384
Surplus des revenus sur les dépenses	<u>-</u>	<u>-</u>
SOLDE À LA FIN - apports sans restriction	<u>\$96,384</u>	<u>\$96,384</u>
 <i>Représenté par:</i>		
Fonds accumulés investis en immobilisations	-	-
Fonds accumulés	<u>96,384</u>	<u>96,384</u>
FONDS ACCUMULÉS	<u>\$96,384</u>	<u>\$96,384</u>

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

Ricochet (Hébergement/Homes)
RÉSULTATS
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
REVENUS		
Collecte de fonds	183	23,825
Organismes de bienfaisance	23,144	6,044
	<u>23,327</u>	<u>29,869</u>
DÉPENSES		
Activités	-	-
Administration		
Salaires et avantages sociaux	20,537	-
Collecte de fonds	177	23,825
Honoraires professionnels	1,900	3,800
Publicité et promotion	218	1,067
Assurance	424	704
Frais généraux de bureau	36	423
Frais financiers	35	50
	<u>23,327</u>	<u>29,869</u>
SURPLUS DES REVENUS SUR LES DÉPENSES	<u>\$0</u>	<u>\$0</u>

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

Ricochet (Hébergement/Homes)
FLUX DE TRÉSORERIE
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
LIQUIDITÉS PROVENANT DE (AFFECTÉS À) :		
ACTIVITÉS D'OPÉRATION		
Surplus des revenus sur les dépenses	\$0	\$0
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement:		
Autres montants à recevoir	31,723	32,890
Charges payées d'avance	(346)	-
Comptes à payer	218	1,900
Revenu différé	3,492	124,057
	<u>35,087</u>	<u>158,848</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	-	-
	<u>35,087</u>	<u>158,848</u>
Addition (diminution) des liquidités nettes		
Encaisse au début de l'année	170,619	11,772
Liquidités à la fin de l'année	<u>\$205,706</u>	<u>\$170,619</u>
Représenté par: Encaisse	\$205,706	\$170,619

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

Ricochet (Hébergement/Homes)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

LE 31 MARS 2021

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. INCIDENCES RÉSULTANT DE LA PANDÉMIE DE COVID-19

En mars 2020, le décret d'un état de pandémie de COVID-19 et les nombreuses mesures mises en place par les gouvernements fédéral, provinciaux et municipaux pour protéger la population ont eu des effets sur les activités de l'organisme. Ces mesures ont notamment entraîné l'annulation des activités de levée de fonds.

Malgré le fait que les produits principaux de l'organisme soient les subventions et collectes de fonds, cette crise est susceptible d'entraîner des modifications importantes de l'actif ou du passif au cours du prochain exercice ou d'avoir des répercussions importantes sur les activités futures.

L'organisme a pris et continuera à prendre les mesures nécessaires afin de minimiser les répercussions, notamment en réduisant les charges provenant d'activités et en bénéficiant de certaines mesures gouvernementales lorsqu'il est admissible.

3. 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 100\$, et amorties selon la méthode du solde dégressif aux taux suivants :

Équipement de bureau	20%
Équipement informatique	30%

C) ESTIMATIONS DE LA DIRECTION

Ricochet (Hébergement/Homes)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

LE 31 MARS 2021

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.

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 294 heures au cours de l'année se terminant au 31 mars 2021.

Ricochet (Hébergement/Homes)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

LE 31 MARS 2021

4. 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 du 31 mars 2021.

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.

5. 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 2020	Contributions obtenues pendant l'année 2021	Revenu constaté dans l'année 2021	Revenu différé 2021
Levées de fonds	6,938	436	-	7,374
Tournoi de softball	12,640	(2,500)	-	10,140
Tournoi de poker	35,390	500	177	35,713
Repas communautaires	14,686	120	-	14,806
Collecte de fonds	69,653	(1,444)	177	68,032
Partage-Action	956	15,000	707	15,249
Centraide	5,000	-	22,437	2,563
Organismes de bienfaisance	25,956	15,000	23,144	17,812
Dons individuels	6,348	1,208	-	7,557
Députés	-	1,000	6	994
Dons individuels	6,348	2,208	6	8,551
Églises	1,500	-	-	1,500
Églises	1,500	-	-	1,500
Dons corporatifs	600	11,054	-	-
Dons corporatifs	600	11,054	-	11,654
Hockey Helps the Homeless	20,000	-	-	20,000
Autres	20,000	-	-	20,000
	124,057	26,819	23,327	127,549

6. MONTANTS COMPARATIFS

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