

Ricochet (Hébergement / Homes)
ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2022

Ricochet (Hébergement/Homes)
TABLE DE MATIÈRES
LE 31 MARS 2022

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 2022 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 2022 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 20 juin 2022, Montréal



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

Ricochet (Hébergement/Homes)
SITUATION FINANCIÈRE
AU 31 MARS 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIF		
Actif à court terme		
Encaisse	\$324,704	\$205,706
Subventions à recevoir (Note 5)	206,210	-
Montants à recevoir	1,344	20,000
Charges payées d'avance	511	346
	<u>532,769</u>	<u>226,052</u>
Immobilisations (Note 6)	<u>17,425</u>	<u>-</u>
	\$550,194	\$226,052
 PASSIF ET BALANCES DES FONDS ACCUMULÉS		
PASSIF		
Passif à court terme		
Créditeurs	\$2,500	\$1,900
Comptes à payer à AJOI	112,500	218
Revenu différé (Note 7)	212,848	127,549
	<u>327,848</u>	<u>129,667</u>
FONDS ACCUMULÉS	<u>222,346</u>	<u>96,384</u>
	\$550,194	\$226,052

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION



David Dorance
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 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
SOLDE DE DÉBUT - apports sans restriction	\$96,384	\$96,384
Surplus des revenus sur les dépenses	<u>125,962</u>	<u>-</u>
SOLDE À LA FIN - apports sans restriction	<u>\$222,346</u>	<u>\$96,384</u>
 <i>Représenté par:</i>		
Fonds accumulés investis en immobilisations	17,425	-
Fonds accumulés	<u>204,921</u>	<u>96,384</u>
FONDS ACCUMULÉS	<u>\$222,346</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 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
REVENUS		
Fédéral	210,205	-
Collecte de fonds	107,275	183
Organismes de bienfaisance	64,278	23,144
	<u>381,758</u>	<u>23,327</u>
DÉPENSES		
Activités		
Salaires et avantages sociaux	118,807	-
Loyer	35,516	-
Fournitures	21,770	-
Halte frais AJOI	14,000	-
Entretien et réparations	1,318	-
Transport	815	-
Assurance	721	-
Téléphone	569	-
Réunions	182	-
Administration		
Salaires et avantages sociaux	47,270	20,537
Frais généraux de bureau	4,908	36
Amortissement	3,075	-
Honoraires professionnels	2,500	1,900
Transport	2,249	-
Assurance	1,387	424
Formation	357	-
Publicité et promotion	300	218
Frais financiers	54	35
Collecte de fonds	-	177
	<u>255,797</u>	<u>23,327</u>
SURPLUS DES REVENUS SUR LES DÉPENSES	<u>\$125,962</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 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
LIQUIDITÉS PROVENANT DE (AFFECTÉS À) :		
ACTIVITÉS D'OPÉRATION		
Surplus des revenus sur les dépenses	\$125,962	\$0
Amortissement	<u>3,075</u>	<u>-</u>
	129,037	-
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement:		
Subventions à recevoir	(206,210)	-
Montants à recevoir	18,656	31,723
Charges payées d'avance	(166)	(346)
Comptes à payer	112,882	218
Revenu différé	<u>85,299</u>	<u>3,492</u>
	139,498	35,087
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	(20,500)	-
Addition (diminution) des liquidités nettes	<u>118,998</u>	<u>35,087</u>
Encaisse au début de l'année	205,706	170,619
Liquidités à la fin de l'année	<u>\$324,704</u>	<u>\$205,706</u>
Représenté par: Encaisse	\$324,704	\$205,706

Les notes afférentes font partie intégrante des états financiers.

Ricochet (Hébergement/Homes)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

LE 31 MARS 2022

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 500\$, et amorties selon la méthode du solde dégressif aux taux suivants :

Équipement de bureau	20%
Équipement informatique	30%

Ricochet (Hébergement/Homes)

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

LE 31 MARS 2022

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'aux 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 225 heures au cours de l'année se terminant au 31 mars 2022 (294 heures en 2021) pour aider l'organisation à s'acquitter de ses activités de prestation de services.

Ricochet (Hébergement/Homes)
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
LE 31 MARS 2022

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 2022.

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. SUBVENTIONS À RECEVOIR

	2022	2021
VCS Mesures hivernales Halte-Lachine	90,833	-
Centraide - Itinérance	50,000	-
PAII SRA	33,535	-
Hockey aide les sans-abri	22,000	-
VCS Mesures hivernales SRA	9,842	-
	206,210	-

6. IMMOBILISATIONS

	2022		2021
	Coût	Amortissement Cumulé	Valeur Nette
Véhicule	20,500	-3,075	17,425
	20,500	-3,075	17,425

Ricochet (Hébergement/Homes)
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
LE 31 MARS 2022

7. 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 2021	Contributions obtenues pendant l'année 2022	Revenu constaté dans l'année 2022	Revenu différé 2022
Financement gouvernemental				
VCS Mesures hivernales Halte-Lachine	-	259,523	176,383	83,140
VCS Mesures hivernales SRA	-	49,210	287	48,923
PAII SRA	-	33,535	33,535	-
Collecte de fonds				
Levées de fonds	7,374	1,671	9,044	-
Tournoi de softball	10,140	-	10,140	-
Tournoi de poker	35,713	6,686	42,399	-
Concert'action Lachine	-	8,751	8,751	-
Community Dinner	14,806	-	14,806	0
Organismes de bienfaisance				
Partage-Action	15,249	-	15,249	-
Centraide	2,563	-	2,563	-
Centraide - Itinérance	-	50,000	11,216	38,784
Autres organisations				
Dons individuels	7,557	3,155	10,712	-
Dons corporatifs	11,654	7,526	19,180	-
Députés	994	-	994	-
Églises	1,500	-	1,500	-
Desjardins	-	25,000	25,000	-
Hockey Helps the Homeless	20,000	22,000	-	42,000
	127,549	467,057	381,759	212,847

Ricochet (Hébergement/Homes)
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
LE 31 MARS 2022

8. OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

Action Jeunesse de L'Ouest-de-l'île (AJOI) exerce une influence notable sur Ricochet (Hébergement/Homes), en ayant plusieurs membres aux conseils d'administration qui siègent aux deux organisations ainsi qu'en partageant l'équipe de gestion.

	2022	2021
Contribution de AJOI sous forme de services		-
Salaires	164,840	20,754
Formations	18,067	-
Paiements effectués	(70,625)	(20,537)
	112,282	218

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.

9. MONTANTS COMPARATIFS

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