

**Jeunesse au Soleil**  
**États financiers**  
**au 31 mars 2018**

|                                   |        |
|-----------------------------------|--------|
| Rapport de l'auditeur indépendant | 2 - 3  |
| États financiers                  |        |
| Résultats                         | 4      |
| Évolution de l'actif net          | 5      |
| Flux de trésorerie                | 6      |
| Situation financière              | 7      |
| Notes complémentaires             | 8 - 14 |

## Rapport de l'auditeur indépendant

---

**Raymond Chabot  
Grant Thornton S.E.N.C.R.L.**  
Bureau 300  
Les Tours Triomphe  
2500, boul. Daniel-Johnson  
Laval (Québec) H7T 2P6

T 514 382-0270

Aux administrateurs de  
Jeunesse au Soleil

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'organisme Jeunesse au Soleil, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 mars 2018 et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour la période de six mois terminée à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

### **Responsabilité de la direction pour les 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 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 avec réserve.

#### **Fondement de l'opinion avec réserve**

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, l'organisme tire des apports de dons, de services communautaires, sociaux et d'urgence, de collectes de fonds et de règlements de successions dont il n'est pas possible d'auditer l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre vérification de ces apports s'est limitée aux montants inscrits dans les comptes de l'organisme Jeunesse au Soleil et nous n'avons pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux apports de dons, de services communautaires, sociaux et d'urgence, de collectes de fonds et de règlements de successions, à l'insuffisance des produits par rapport aux charges et aux flux de trésorerie provenant des activités de fonctionnement pour les exercices se terminant les 31 mars 2018 et 30 septembre 2017, aux actifs aux 31 mars 2018 et 30 septembre 2017 et à l'actif net aux 1er octobre 2017 et 2016 et aux 31 mars 2018 et 30 septembre 2017. Nous avons exprimé, par conséquent, une opinion avec réserve sur les états financiers pour l'exercice terminé le 30 septembre 2017, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

#### **Opinion avec réserve**

À notre avis, à l'exception des incidences possibles du problème décrit dans le paragraphe de fondement de l'opinion avec réserve, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme Jeunesse au Soleil au 31 mars 2018 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.

*Raymond Chabot Grant Thornton S.E. N.C. R. L.*<sup>1</sup>

Laval  
Le 14 juin 2018

---

<sup>1</sup> CPA auditeur, CA permis de comptabilité publique n° A108530

## Jeunesse au Soleil

### Résultats

pour la période de six mois terminée le 31 mars 2018

|  | 2018-03-31<br>(6 mois) | 2017-09-30<br>(12 mois) |
|--|------------------------|-------------------------|
|  | \$                     | \$                      |
| <b>Produits</b>  |                        |                         |
| Apports  |                        |                         |
| Subventions gouvernementales (note 3)                              | 382 758                | 939 571                 |
| Dons (note 3)  | 2 011 387              | 3 210 390               |
| Règlements de successions  | 500                    | 438 558                 |
| Services communautaires, sociaux et d'urgence (note 3)             | 1 187 874              | 1 974 357               |
| Collectes de fonds   | 36 510                 | 137 757                 |
| Activités sportives et récréatives                                 | 25 725                 | 83 829                  |
| Produits divers  | 115 654                | 171 149                 |
| Activités liées au camp  |                        | 1 067                   |
| Produits nets de placement   | 1 230                  | 4 905                   |
|  | <u>3 761 638</u>       | <u>6 961 583</u>        |
| <b>Charges</b>   |                        |                         |
| Services communautaires, sociaux et d'urgence                      | 3 104 006              | 5 521 646               |
| Collectes de fonds   | 25 055                 | 74 457                  |
| Activités liées au camp  | 76 884                 | 173 001                 |
| Activités sportives et récréatives                                 | 250 172                | 568 425                 |
| Charges administratives  | 284 910                | 538 696                 |
|  | <u>3 741 027</u>       | <u>6 876 225</u>        |
| Frais d'intérêts (note 4)  | 14 798                 | 42 765                  |
|  | <u>3 755 825</u>       | <u>6 918 990</u>        |
| Excédent des produits par rapport aux charges avant amortissements | <u>5 813</u>           | <u>42 593</u>           |
| <b>Amortissements</b>  |                        |                         |
| Immobilisations corporelles  | 102 314                | 225 662                 |
| Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles         | (21 306)               | (38 522)                |
|  | <u>81 008</u>          | <u>187 140</u>          |
| <b>Insuffisance des produits par rapport aux charges</b>           | <u>(75 195)</u>        | <u>(144 547)</u>        |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers et la note 3 fournit d'autres informations sur les résultats.

## Jeunesse au Soleil

### Évolution de l'actif net

pour la période de six mois terminée le 31 mars 2018

|   | 2018-03-31                    |                  | 2017-09-30     |                |
|---|-------------------------------|------------------|----------------|----------------|
|   | Investi en<br>immobilisations | Non affecté      | Total          | Total          |
|   | \$                            | \$               | \$             | \$             |
| Solde au début  | 1 332 796                     | (925 948)        | 406 848        | 551 395        |
| Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges            | (81 008)                      | 5 813            | (75 195)       | (144 547)      |
| Affectation d'origine interne -<br>remboursement d'emprunt à long terme | 3 429                         | (3 429)          |                |                |
| Solde à la fin  | <u>1 255 217</u>              | <u>(923 564)</u> | <u>331 653</u> | <u>406 848</u> |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

## Jeunesse au Soleil

### Flux de trésorerie

pour la période de six mois terminée le 31 mars 2018

|   | 2018-03-31<br>(6 mois)<br>\$ | 2017-09-30<br>(12 mois)<br>\$ |
|---|------------------------------|-------------------------------|
| <b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>  |                              |                               |
| Insuffisance des produits par rapport aux charges   | (75 195)                     | (144 547)                     |
| Éléments hors caisse  |                              |                               |
| Amortissement des immobilisations corporelles   | 102 314                      | 225 662                       |
| Amortissement des apports reportés affectés à l'acquisition d'immobilisations corporelles | (21 306)                     | (38 522)                      |
| Variation nette d'éléments du fonds de roulement et des autres apports reportés (note 5)  | 87 838                       | (62 490)                      |
| Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement                                   | <u>93 651</u>                | <u>(19 897)</u>               |
| <b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>   |                              |                               |
| Dépôts à terme  | 442 019                      | (442 019)                     |
| Cession de dépôts à terme   |                              | 516 871                       |
| Immobilisations corporelles   |                              | (87 594)                      |
| Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement                                    | <u>442 019</u>               | <u>(12 742)</u>               |
| <b>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>   |                              |                               |
| Variation nette des dettes bancaires  | (62 000)                     | 100 000                       |
| Apports reçus au cours de l'exercice  |                              | 85 645                        |
| Remboursement d'emprunts à long terme   | (3 429)                      | (117 636)                     |
| Flux de trésorerie liés aux activités de financement                                      | <u>(65 429)</u>              | <u>68 009</u>                 |
| <b>Augmentation nette de l'encaisse</b>   | <b>470 241</b>               | <b>35 370</b>                 |
| Encaisse au début   | <u>315 278</u>               | <u>279 908</u>                |
| Encaisse à la fin   | <u>785 519</u>               | <u>315 278</u>                |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

# Jeunesse au Soleil

## Situation financière

au 31 mars 2018

|  | <u>2018-03-31</u> | <u>2017-09-30</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | \$                | \$                |
| <b>ACTIF</b>   |                   |                   |
| Court terme  |                   |                   |
| Encaisse   | 785 519           | 315 278           |
| Apports à recevoir et autres créances (note 6)                       | 35 345            | 157 281           |
| Frais payés d'avance et dépôts                                       | 20 318            | 4 338             |
|  | <u>841 182</u>    | <u>476 897</u>    |
| Long terme   |                   |                   |
| Dépôts à terme   |                   | 442 019           |
| Immobilisations corporelles (note 7)                                 | 2 174 088         | 2 276 402         |
|  | <u>3 015 270</u>  | <u>3 195 318</u>  |
| <b>PASSIF</b>  |                   |                   |
| Court terme  |                   |                   |
| Dettes bancaires (note 8)  | 801 000           | 863 000           |
| Comptes fournisseurs et autres dettes de fonctionnement              | 47 306            | 121 157           |
| Autres apports reportés (note 9)                                     | 916 440           | 860 707           |
| Tranche de la dette à long terme échéant à moins de un an            | 107 800           | 107 840           |
|  | <u>1 872 546</u>  | <u>1 952 704</u>  |
| Long terme   |                   |                   |
| Dette à long terme (note 10)   | 500 000           | 503 389           |
| Apports reportés afférents aux immobilisations corporelles (note 11) | 311 071           | 332 377           |
|  | <u>2 683 617</u>  | <u>2 788 470</u>  |
| <b>ACTIF NET</b>   |                   |                   |
| Investi en immobilisations   | 1 255 217         | 1 332 796         |
| Non affecté  | (923 564)         | (925 948)         |
|  | <u>331 653</u>    | <u>406 848</u>    |
|  | <u>3 015 270</u>  | <u>3 195 318</u>  |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,

Administrateur

Administrateur

# **Jeunesse au Soleil**

## **Notes complémentaires**

au 31 mars 2018

---

### **1 - STATUTS ET OBJECTIF DE L'ORGANISME ET CHANGEMENT DE DATE DE FIN D'EXERCICE**

L'organisme, constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies (Québec), est un organisme de bienfaisance enregistré non assujéti à l'impôt sur le revenu et a modifié sa date de fin d'exercice financier du 30 septembre au 31 mars.

L'objectif principal de l'organisme est de combler les besoins de base des membres de la collectivité en leur fournissant des aliments, des vêtements et des médicaments de secours ainsi que des services de prévention du crime. L'organisme offre également un vaste éventail de programmes sportifs et récréatifs et il exploite un camp pour les enfants ainsi qu'un centre de loisirs pour les aînés. Les apports de l'organisme, à l'exception des subventions gouvernementales, proviennent de dons de particuliers, de sociétés et d'organismes sans but lucratif.

### **2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES**

#### **Base de présentation**

Les états financiers de l'organisme sont établis selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

#### **Estimations comptables**

Pour dresser les états financiers, la direction de l'organisme doit faire des estimations et poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés dans les états financiers et les notes y afférentes. Ces estimations sont fondées sur la connaissance que la direction possède des événements en cours et sur les mesures que l'organisme pourrait prendre à l'avenir. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

#### **Actifs et passifs financiers**

##### *Évaluation initiale*

Lors de l'évaluation initiale, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués à la juste valeur qui est, dans le cas des actifs financiers ou des passifs financiers qui seront évalués ultérieurement au coût après amortissement, majorée ou diminuée du montant des commissions et des coûts de transaction afférents.

##### *Évaluation ultérieure*

À chaque date de clôture, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués au coût après amortissement (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers).

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût après amortissement, l'organisme détermine s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Dans l'affirmative et si l'organisme détermine qu'il y a eu, au cours de l'exercice, un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs d'un actif financier, une réduction sera alors comptabilisée à l'état des résultats à titre de moins-value. La reprise d'une moins-value comptabilisée antérieurement sur un actif financier évalué au coût après amortissement est comptabilisée aux résultats au cours de l'exercice où la reprise a lieu.

# Jeunesse au Soleil

## Notes complémentaires

au 31 mars 2018

---

### **2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**

#### **Constatation des produits**

##### *Apports*

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, les apports affectés à des charges d'exercices futurs sont reportés et comptabilisés à titre de produits au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles ils sont affectés. Les apports non affectés sont comptabilisés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou lorsqu'ils sont à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que son encaissement est raisonnablement assuré. Les apports reçus à titre de dotations sont présentés comme des augmentations directes de l'actif net.

##### *Autres produits*

Les activités sportives et récréatives, les activités liées au camp et les produits divers sont constatés à titre de produits lorsque les activités ont eu lieu et lorsqu'ils sont encaissés.

##### *Produits nets de placements*

Les opérations de placement sont comptabilisées à la date de transaction et les produits qui en découlent sont constatés selon la méthode de la comptabilité d'exercice.

Les produits nets de placement incluent les produits d'intérêts sur l'encaisse et sur les dépôts à terme et sont constatés en fonction du temps écoulé.

Les produits nets de placement ne sont pas grevés d'affectations d'origine externe et sont constatés à l'état des résultats au poste Produits nets de placement.

#### **Apports de biens et de services**

Le travail de l'organisme dépend de dons de biens comme des vêtements, des aliments et des fournitures et de dons de droits d'utilisation de locaux et de véhicules. Lorsque la juste valeur de ces apports reçus sous forme de biens et de services peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que l'organisme aurait dû se procurer autrement ces fournitures et services pour son fonctionnement régulier, elle est inscrite dans les états financiers.

L'organisme serait incapable d'exercer ses activités sans l'appui des bénévoles qui lui consacrent un nombre considérable d'heures par année. 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.

#### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles acquises sont comptabilisées au coût. Lorsque l'organisme reçoit des apports sous forme d'immobilisations corporelles, le coût de celles-ci correspond à la juste valeur à la date de l'apport.

**Jeunesse au Soleil**  
**Notes complémentaires**  
 au 31 mars 2018

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

**Immobilisations corporelles (suite)**

*Amortissement*

Les immobilisations corporelles sont amorties en fonction de leur durée probable d'utilisation selon la méthode de l'amortissement linéaire et les périodes qui suivent :

|  | <u>Périodes</u> |
|--|-----------------|
| Bâtiment - camp  | 30 ans          |
| Bâtiment - entrepôt                                    | 30 ans          |
| Mobilier et matériel                                   | 5 ans           |
| Matériel roulant, logiciels et aménagements des locaux | 3 ans           |

*Réduction de valeur*

Lorsque l'organisme constate qu'une immobilisation corporelle n'a plus aucun potentiel de service à long terme, l'excédent de la valeur comptable nette de l'immobilisation corporelle sur sa valeur résiduelle est comptabilisé en charges à l'état des résultats.

**3 - INFORMATIONS SUR LES RÉSULTATS**

|  | <u>2018-03-31</u> | <u>2017-09-30</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <u>(6 mois)</u>   | <u>(12 mois)</u>  |
|  | \$                | \$                |
| Apports  |                   |                   |
| Subventions gouvernementales   |                   |                   |
| Fédérales  | -                 | 87 581            |
| Provinciales   | 62 979            | 74 723            |
| Municipales (a) (b)  | 319 779           | 777 267           |
| Dons   |                   |                   |
| Fondation Marcelle et Jean Coutu   | 50 000            | 141 000           |
| Fondation CJA  | 25 000            | 33 000            |
| Fondation Charlotte & Leo Karassik   | -                 | 100 000           |
| Grande Guignolée des Médias  | 144 889           | 156 750           |
| Hydro-Québec   | -                 | 18 000            |
| Fondation Tenaquip   | 40 000            | 40 000            |
| Fondation de la famille J.W. McConnell                                     | 40 000            | 40 000            |
| Apports de biens et de services (c)  | 133 400           | 373 714           |
| Organisme exerçant une influence notable (d)                               | -                 | 128 000           |
| Autres dons de particuliers, de sociétés et d'organismes sans but lucratif | 1 578 098         | 2 179 926         |
| Services communautaires, sociaux et d'urgence                              |                   |                   |
| Dons de nourriture (c)   | 1 187 874         | 1 974 357         |

(a) Comprend une somme nulle (90 000 \$ au 30 septembre 2017) de la Ville de Montréal et du ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale ainsi que des sommes de la Ville de Montréal, soit une de 23 902 \$ (34 355 \$ au 30 septembre 2017) pour le programme de Politique de l'enfance et une de 74 307 \$ (129 300 \$ au 30 septembre 2017) pour le programme du Service de Sécurité Incendie.

**Jeunesse au Soleil**  
**Notes complémentaires**  
 au 31 mars 2018

**3 - INFORMATIONS SUR LES RÉSULTATS (suite)**

- (b) Comprend un don d'usage des locaux de 221 570 \$ (443 140 \$ au 30 septembre 2017) pour lequel un montant équivalent est inclus dans les charges de services communautaires, sociaux et d'urgence.
- (c) Un montant équivalent est inclus dans les charges de services communautaires, sociaux et d'urgence.
- (d) Ces opérations ont été conclues dans le cours normal des activités et sont évaluées à la valeur d'échange.

**4 - FRAIS D'INTÉRÊTS**

|                                    | <u>2018-03-31</u><br><u>(6 mois)</u> | <u>2017-09-30</u><br><u>(12 mois)</u> |
|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
|                                    | \$                                   | \$                                    |
| Intérêts sur la dette à long terme | 12 682                               | 27 977                                |
| Intérêts sur la marge de crédit    | 2 116                                | 14 788                                |
|                                    | <u>14 798</u>                        | <u>42 765</u>                         |

**5 - INFORMATIONS SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE**

La variation nette d'éléments du fonds de roulement et des autres apports reportés se détaille comme suit :

|   | <u>2018-03-31</u><br><u>(6 mois)</u> | <u>2017-09-30</u><br><u>(12 mois)</u> |
|---|--------------------------------------|---------------------------------------|
|   | \$                                   | \$                                    |
| Apports à recevoir et autres créances   | 121 936                              | 18 410                                |
| Frais payés d'avance et dépôts          | (15 980)                             | 283                                   |
| Comptes fournisseurs et charges à payer | (73 851)                             | (72 700)                              |
| Autres apports reportés                 | 55 733                               | (8 483)                               |
|   | <u>87 838</u>                        | <u>(62 490)</u>                       |

**6 - APPORTS À RECEVOIR ET AUTRES CRÉANCES**

|                                    | <u>2018-03-31</u> | <u>2017-09-30</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                    | \$                | \$                |
| Taxes à la consommation à recevoir | 26 320            | 54 910            |
| Autres                             | 9 025             | 102 371           |
|                                    | <u>35 345</u>     | <u>157 281</u>    |

## Jeunesse au Soleil

### Notes complémentaires

au 31 mars 2018

#### 7 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

|                         | 2018-03-31       |                      | 2017-09-30             |
|-------------------------|------------------|----------------------|------------------------|
|                         | Coût             | Amortissement cumulé | Valeur comptable nette |
|                         | \$               | \$                   | \$                     |
| Terrain - camp          | 78 747           |                      | 78 747                 |
| Terrain - entrepôt      | 1 154 546        |                      | 1 154 546              |
| Bâtiment - camp         | 2 781 215        | 2 521 137            | 306 815                |
| Bâtiment - entrepôt     | 709 971          | 102 254              | 619 201                |
| Mobilier et matériel    | 294 332          | 284 355              | 12 161                 |
| Matériel roulant        | 294 531          | 293 429              | 1 653                  |
| Logiciels               | 48 733           | 47 433               | 1 625                  |
| Aménagements des locaux | 289 353          | 228 732              | 101 654                |
|                         | <b>5 651 428</b> | <b>3 477 340</b>     | <b>2 276 402</b>       |

#### 8 - DETTES BANCAIRES

L'organisme dispose d'une marge de crédit autorisée de 900 000 \$ auprès d'une banque à charte canadienne, portant intérêt au taux préférentiel majoré de 0,25 % par année (3,70 %; 3,45 % au 30 septembre 2017). La marge de crédit est garantie par les installations de camp, ayant une valeur comptable nette de 338 825 \$ et la convention prévoit que ces installations ne peuvent être grevées en faveur d'autres créanciers. À la fin de l'exercice, un montant de 801 000 \$ (863 000 \$ au 30 septembre 2017) était utilisé sur cette marge de crédit. Cette marge de crédit est renouvelable annuellement et la prochaine date de renouvellement est en mars 2019.

De plus, l'organisme dispose de cartes de crédit limitées à une somme maximale de 30 000 \$, portant intérêt au taux approximatif de 20 %. Au 31 mars 2018, un montant de 4 930 \$ était utilisé sur les cartes de crédit.

En avril 2018, l'organisme a renouvelé sa marge de crédit avec l'institution bancaire sous les mêmes termes et conditions, à l'exception du taux d'intérêt qui est dorénavant fixé au taux préférentiel.

#### 9 - AUTRES APPORTS REPORTÉS

Les autres apports reportés représentent des ressources non utilisées qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinées à couvrir des charges spécifiques de fonctionnement qui auront lieu au cours des prochains exercices.

|   | 2018-03-31     | 2017-09-30     |
|---|----------------|----------------|
|   | \$             | \$             |
| Solde au début de l'exercice                                  | 860 707        | 869 190        |
| Apports reçus au cours de l'exercice                          | 579 594        | 972 732        |
| Montants constatés à titre de produits au cours de l'exercice | (523 861)      | (981 215)      |
| Solde à la fin de l'exercice                                  | <b>916 440</b> | <b>860 707</b> |

**Jeunesse au Soleil**  
**Notes complémentaires**  
 au 31 mars 2018

**10 - DETTE À LONG TERME**

|  | <u>2018-03-31</u> | <u>2017-09-30</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | \$                | \$                |
| Emprunt à terme, taux annuel de 4,98 %, remboursable par des versements mensuels de 685 \$, capital et intérêts, garanti par du matériel roulant complètement amorti, échéant en février 2019                      | 7 800             | 11 229            |
| Emprunt à terme, taux annuel de 4 %, remboursable par versements annuels de 100 000 \$, garanti par le bâtiment et le terrain de l'entrepôt ayant une valeur comptable nette de 1 762 263 \$, échéant en juin 2023 | <u>600 000</u>    | <u>600 000</u>    |
|  | <u>607 800</u>    | <u>611 229</u>    |
| Tranche échéant à moins de un an   | <u>107 800</u>    | <u>107 840</u>    |
|  | <u>500 000</u>    | <u>503 389</u>    |

Les versements estimatifs sur la dette à long terme au cours des prochains exercices s'élèvent à 107 800 \$ en 2019 et à 100 000 \$ en 2020, 2021, 2022 et 2023.

**11 - APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles comprennent uniquement des apports reçus en espèces spécifiquement pour l'acquisition d'immobilisations corporelles et sont constatés aux résultats au même rythme que l'amortissement des immobilisations auxquelles ils se rapportent.

|   | <u>2018-03-31</u> | <u>2017-09-30</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | \$                | \$                |
| Solde au début de l'exercice                                  | 332 377           | 285 254           |
| Apports reçus au cours de l'exercice                          |                   | 85 645            |
| Montants constatés à titre de produits au cours de l'exercice | <u>(21 306)</u>   | <u>(38 522)</u>   |
| Solde à la fin de l'exercice                                  | <u>311 071</u>    | <u>332 377</u>    |

**12 - RISQUES FINANCIERS**

**Risque de crédit**

L'organisme est exposé au risque de crédit relativement aux actifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière. L'organisme a déterminé que les actifs financiers l'exposant davantage au risque de crédit sont les apports à recevoir et autres créances excluant les taxes à la consommation à recevoir étant donné que le manquement d'une de ces parties à ses obligations pourrait entraîner des pertes financières importantes pour l'organisme.

## **Jeunesse au Soleil**

### **Notes complémentaires**

au 31 mars 2018

---

#### **12 - RISQUES FINANCIERS (suite)**

##### **Risque de marché**

Les instruments financiers de l'organisme l'exposent au risque de marché, plus particulièrement au risque de taux d'intérêt, lequel découle des activités de financement.

##### *Risque de taux d'intérêt*

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt relativement aux passifs financiers portant intérêt à taux fixe et variable.

Les emprunts à terme portent intérêt à taux fixe et exposent donc l'organisme au risque de variations de la juste valeur découlant des fluctuations des taux d'intérêt.

La marge de crédit porte intérêt à taux variable et expose donc l'organisme à un risque de flux de trésorerie découlant des variations des taux d'intérêt.

##### **Risque de liquidité**

Le risque de liquidité de l'organisme est le risque qu'il éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. L'organisme est donc exposé au risque de liquidité relativement à l'ensemble des passifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière.

#### **13 - ENGAGEMENTS**

L'organisme s'est engagé, dans le cadre de contrats de location pour des équipements de bureau, à verser une somme minimum de 82 531 \$. Les contrats viennent à échéance à différentes dates jusqu'en septembre 2022. Les paiements minimum exigibles pour les cinq prochains exercices s'élèvent à 21 068 \$ en 2019, à 18 997 \$ en 2020, 2021 et 2022 et à 4 472 \$ en 2023.