

Centre Plein Air Fatima
États financiers
31 mars 2024

CENTRE PLEIN AIR FATIMA

TABLE DES MATIÈRES

31 MARS 2024

(non audité)

Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant	1 - 2
Résultats	3
Évolution de l'actif net	4
Bilan	5 - 6
Flux de trésorerie	7
Notes complémentaires	8 - 11



RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux administrateurs de
Centre Plein Air Fatima

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de **Centre Plein Air Fatima**, qui comprennent le bilan au 31 mars 2024, 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 de la direction à l'égard des 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 du professionnel en exercice

Notre responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en nous fondant sur notre examen. Nous avons effectué notre examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes.

Un examen d'états financiers conforme aux normes d'examen généralement reconnues du Canada est une mission d'assurance limitée. Le professionnel en exercice met en œuvre des procédures qui consistent principalement en des demandes d'informations auprès de la direction et d'autres personnes au sein de l'entité, selon le cas, ainsi qu'en des procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.

Les procédures mises en œuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en œuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur les états financiers.



RIEL LAUTARD MONTPETIT CPA INC.

Société de comptables professionnels agréés

Conclusion

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de **Centre Plein Air Fatima** 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.

*Riel Lautard Montpetit CPA inc.*¹

Saint-Lazare
Le 19 juin 2024

¹ Par CPA auditeur, permis de comptabilité publique n° 111083

CENTRE PLEIN AIR FATIMA

RÉSULTATS

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2024

(non audité)

	2024	2023
PRODUITS		
Pensions, hébergement et inscriptions	1 143 687 \$	1 011 725 \$
Locations et réceptions	4 595	16 332
Honoraires de gestion	40 689	60 262
Autres produits	66 268	13 543
	<u>1 255 239</u>	<u>1 101 862</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	694 924	627 285
Matériel didactique et récréatif	6 211	2 247
Formation	12 758	5 643
Papeterie, frais de bureau et autres	28 720	10 937
Honoraires - animation	18 686	17 380
Médicaments	396	204
Entretien et réparations	99 859	22 452
Chandails	10 953	5 168
Transport et frais de déplacement	6 673	4 480
Cotisations et abonnements	22 440	22 938
Denrées et fournitures	154 536	132 526
Loyer	194 806	217 129
Publicité et frais de représentation	21 973	11 013
Télécommunications	474	1 437
Honoraires professionnels	6 449	-
Location d'équipement	97	341
Honoraires de gestion	41 282	43 196
Intérêts et frais bancaires	1 520	2 889
Amortissement des immobilisations corporelles	1 003	501
	<u>1 323 760</u>	<u>1 127 766</u>
INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>(68 521) \$</u>	<u>(25 904) \$</u>

CENTRE PLEIN AIR FATIMA

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2024

(non audité)

	Investi en		2024	2023
	immobilisation	Non affecté	Total	Total
SOLDE AU DÉBUT	2 507 \$	(28 411) \$	(25 904) \$	- \$
Insuffisance des produits sur les charges	(1 003)	(67 518)	(68 521)	(25 904)
SOLDE À LA FIN	<u>1 504 \$</u>	<u>(95 929) \$</u>	<u>(94 425) \$</u>	<u>(25 904) \$</u>

CENTRE PLEIN AIR FATIMA

BILAN

Au 31 mars 2024

(non audité)

	2024	2023
ACTIF		
À court terme		
Encaisse	283 965 \$	341 112 \$
Clients	119 681	49 240
Sommes à recevoir de l'État	-	267
Avances aux employés	-	1 033
	<u>403 646</u>	<u>391 652</u>
Avances à la Fondation Paul Leboeuf, sans intérêt ni modalité d'encaissement	5 385	46 112
Avances au Centre Notre-Dame de Fatima, sans intérêt ni modalité d'encaissement	14 085	-
Immobilisations corporelles (note 3)	<u>1 504</u>	<u>2 507</u>
	<u><u>424 620 \$</u></u>	<u><u>440 271 \$</u></u>

Au nom du conseil :

_____, administrateur

_____, administrateur

	2024	2023
PASSIF		
À court terme		
Créditeurs et charges à payer (note 4)	150 054 \$	56 376 \$
Revenus perçus d'avance	<u>368 991</u>	<u>377 871</u>
	519 045	434 247
Avances du Centre Notre-Dame de Fatima, sans intérêt ni modalité de remboursement	<u>-</u>	<u>31 928</u>
	519 045	466 175
ACTIF NET		
Investi en immobilisation	1 504	2 507
Non affecté déficitaire	<u>(95 929)</u>	<u>(28 411)</u>
	<u>(94 425)</u>	<u>(25 904)</u>
	<u><u>424 620 \$</u></u>	<u><u>440 271 \$</u></u>

CENTRE PLEIN AIR FATIMA

FLUX DE TRÉSORERIE

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2024

(non audité)

	2024	2023
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Rentrées de fonds-produits	1 176 951 \$	1 429 460 \$
Sorties de fonds-charges	<u>(1 228 812)</u>	<u>(1 071 156)</u>
	<u>(51 861)</u>	<u>358 304</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Achat d'immobilisations corporelles	-	(3 008)
Variation des avances à la Fondation Paul Leboeuf	40 727	(46 112)
Accroissement des avances au Centre Notre-Dame de Fatima	<u>(14 085)</u>	<u>-</u>
	<u>26 642</u>	<u>(49 120)</u>
ACTIVITÉ DE FINANCEMENT		
Variation des avances au Centre Notre-Dame de Fatima	<u>(31 928)</u>	<u>31 928</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(57 147)	341 112
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>341 112</u>	<u>-</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u><u>283 965 \$</u></u>	<u><u>341 112 \$</u></u>

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

CENTRE PLEIN AIR FATIMA

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2024

(non audité)

1. IDENTIFICATION ET NATURE DES ACTIVITÉS

Centre Plein Air Fatima est constitué comme organisme sans but lucratif en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. Il offre des services de camps et d'hébergement de groupes pour les enfants et les adultes.

En vertu de son statut, l'organisme est exempté des impôts sur le revenu.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

L'organisme applique les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

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 et sur les montants comptabilisés au titre des produits et des charges pour les exercices visés. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements seront apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

Comptabilisation des produits

L'organisme applique la méthode du report pour la comptabilisation des apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties selon la méthode de l'amortissement linéaire sur une période de 3 ans.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, y compris les découverts bancaires lorsque les soldes bancaires fluctuent souvent entre le positif et le négatif.

CENTRE PLEIN AIR FATIMA

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2024

(non audité)

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Instruments financiers

Évaluation initiale

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers créés ou échangés dans des opérations conclues dans des conditions de pleine concurrence à la juste valeur. Les actifs financiers et passifs financiers qui ont été créés ou échangés dans des opérations entre apparentés, sauf pour les parties qui n'ont pas d'autre relation avec l'organisme qu'en leur qualité de membres de la direction, sont initialement évalués au coût.

Évaluation ultérieure

L'organisme évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût ou au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des clients, des avances à la Fondation Paul Leboeuf et des avances au Centre Notre-Dame de Fatima.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs et charges à payer.

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

		2024	2023
	Coût	Valeur nette	Valeur nette
Équipement informatique	<u>3 008 \$</u>	<u>1 504 \$</u>	<u>2 507 \$</u>

4. CRÉDITEURS ET CHARGES À PAYER

	2024	2023
Fournisseurs	80 549 \$	1 558 \$
Salaires et vacances à payer	44 029	34 937
Sommes à remettre à l'État	<u>25 476</u>	<u>19 881</u>
	<u>150 054 \$</u>	<u>56 376 \$</u>

CENTRE PLEIN AIR FATIMA

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2024

(non audité)

5. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques financiers

Les risques importants découlant d'instruments financiers auxquels l'organisme est exposé au 31 mars 2024 sont détaillés ci-après.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un actif financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'organisme à subir une perte financière. Le risque de crédit pour l'organisme est principalement lié aux clients.

L'organisme consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités. Il effectue, de façon continue, des évaluations de crédit à l'égard de ses clients et maintient des provisions pour pertes potentielles sur créances, lesquelles, une fois matérialisées, respectent les prévisions de la direction. L'organisme n'exige généralement pas de caution.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que l'organisme éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement à l'égard de ses créiteurs et charges à payer.

6. ENGAGEMENT

L'engagement pris par l'organisme en vertu d'un bail relatif à ses locaux totalise 611 280 \$ et les versements à effectuer au cours des trois prochains exercices sont les suivants :

2025	203 760 \$
2026	203 760
2027	<u>203 760</u>
	<u><u>611 280 \$</u></u>

CENTRE PLEIN AIR FATIMA

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2024

(non audité)

7. OPÉRATIONS ENTRE PARTIES LIÉES

Le tableau qui suit présente un sommaire des opérations conclues par l'organisme avec des apparentés au cours de l'exercice :

	2024	2023
Centre Notre-Dame de Fatima		
Honoraires de gestion (revenus)	40 689 \$	28 150 \$
Repas (dépenses)	154 436 \$	130 190 \$
Honoraires de gestion (dépenses)	135 437 \$	43 196 \$
Loyer (dépenses)	194 806 \$	217 129 \$
Fondation Paul Leboeuf		
Honoraires de gestion (revenus)	- \$	32 112 \$
Honoraires philanthropiques (revenus)	55 069 \$	9 100 \$

Ces opérations ont eu lieu dans le cours normal des activités et sont évaluées à la valeur d'échange, qui est le montant de la contrepartie établie et acceptée par les apparentés.

8. CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'exercice 2023 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2024.