

COMITÉ DE LA FÊTE NATIONALE DE LA SAINT-JEAN INC.

ÉTATS FINANCIERS

31 AOÛT 2020

COMITÉ DE LA FÊTE NATIONALE DE LA SAINT-JEAN INC.

ÉTATS FINANCIERS

31 AOÛT 2020

SOMMAIRE

Rapport de l'auditeur indépendant

Résultats 1

Évolution de l'actif net 2

Bilan 3

Flux de trésorerie 4

Notes complémentaires 5 - 13

Renseignements complémentaires

Annexe A - Charges - Boutique 14

Annexe B - Charges - Défilé 14

Annexe C - Charges - Spectacle 14

Annexe D - Charges - Fêtes de quartier 14

Annexe E - Frais d'administration 15

Annexe F - Frais de communications, de commandites et de relations publiques 15

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs du
COMITÉ DE LA FÊTE NATIONALE DE LA SAINT-JEAN INC.

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers du **COMITÉ DE LA FÊTE NATIONALE DE LA SAINT-JEAN INC.** (l'organisme), qui comprennent le bilan au 31 août 2020, 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 que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 août 2020, 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

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous 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. Nous sommes indépendants de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Observation – Éventualités et événements postérieurs à la date du bilan

Nous attirons l'attention sur la note 13 des états financiers qui décrit des éventualités et événements postérieurs liés à la pandémie mondiale de la COVID-19 déclarée par l'Organisation mondiale de la santé. Notre opinion n'est pas modifiée à l'égard de ce point.

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

Nos 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 que, individuellement ou collectivement, elles 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, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre 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;

- nous acquérons 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;
- nous apprécions 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;
- nous tirons 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 nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre 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. Nos 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;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

1

Brossard
Le 17 novembre 2020

¹ Par CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A103635

COMITÉ DE LA FÊTE NATIONALE DE LA SAINT-JEAN INC.**RÉSULTATS****EXERCICE TERMINÉ LE 31 AOÛT 2020****1**

	2020 \$	2019 \$
PRODUITS		
Apports		
Ministère de l'Éducation et de l'Enseignement supérieur (Ministère de l'Éducation, du Loisir et du Sport en 2019)	853 071	944 000
Ministère des Affaires Municipales et de l'Habitation	160 000	450 000
Patrimoine Canada	150 000	150 000
Ville de Montréal	105 000	105 000
Mouvement National des Québécoises et Québécois	53 971	53 071
Commandites		
Sociétés d'État	157 485	155 000
Sociétés privées	143 500	147 600
Honoraires de gestion et droits de captation	-	258 812
Produits et redevances	-	132 060
Autres	7 765	6 528
	<u>1 630 792</u>	<u>2 402 071</u>
CHARGES		
Charges - Boutique (annexe A)	-	13 603
Charges - Défilé (annexe B)	219 571	900 217
Charges - Spectacle (annexe C)	676 167	1 413 654
Charges - Fêtes de quartier (annexe D)	75 739	95 389
	<u>971 477</u>	<u>2 422 863</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT AMORTISSEMENT	659 315	(20 792)
AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS	<u>13 054</u>	<u>10 855</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u><u>646 261</u></u>	<u><u>(31 647)</u></u>

COMITÉ DE LA FÊTE NATIONALE DE LA SAINT-JEAN INC.

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

EXERCICE TERMINÉ LE 31 AOÛT 2020

2

	Non grevé d'affectat- tions \$	Grevé d'une affectation d'origine interne \$	Investi en immobili- sations \$	2020 Total \$	2019 Total \$
SOLDE (DÉFICITAIRE) AU DÉBUT	(78 174)	-	50 673	(27 501)	4 146
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	659 315	-	(13 054)	646 261	(31 647)
AFFECTATION D'ORIGINE INTERNE (note 3)	(400 000)	400 000	-	-	-
SOLDE (DÉFICITAIRE) À LA FIN	<u>181 141</u>	<u>400 000</u>	<u>37 619</u>	<u>618 760</u>	<u>(27 501)</u>

COMITÉ DE LA FÊTE NATIONALE DE LA SAINT-JEAN INC.

BILAN

31 AOÛT 2020

3

	2020	2019
	\$	\$
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	669 451	-
Débiteurs (note 6)	175 202	644 609
Stocks	16 139	16 139
	<u>760 852</u>	<u>660 748</u>
PLACEMENTS (note 7)	20	20
IMMOBILISATIONS (note 8)	37 619	50 673
AVANCES À PRODUCTIONS DUVERNAY INC., SANS INTÉRÊTS	95 991	193 250
	<u>894 482</u>	<u>904 691</u>
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Découvert bancaire	-	81 556
Emprunt bancaire	-	75 009
Créditeurs (note 10)	275 722	78 827
Produits reportés	-	696 800
	<u>275 722</u>	<u>932 192</u>
ACTIF NET (NÉGATIF)		
NON GREVÉ D'AFFECTATIONS	181 141	(78 174)
GREVÉ D'UNE AFFECTATION D'ORIGINE INTERNE (note 3)	400 000	-
INVESTI EN IMMOBILISATIONS	37 619	50 673
	<u>618 760</u>	<u>(27 501)</u>
	<u>894 482</u>	<u>904 691</u>

Pour le conseil d'administration,

Rouise Hare, administrateur

[Signature], administrateur

COMITÉ DE LA FÊTE NATIONALE DE LA SAINT-JEAN INC.**FLUX DE TRÉSORERIE****EXERCICE TERMINÉ LE 31 AOÛT 2020****4**

	2020 \$	2019 \$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	646 261	(31 647)
Élément n'affectant pas la trésorerie : Amortissement des immobilisations	<u>13 054</u>	<u>10 855</u>
	659 315	(20 792)
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement (note 15)	<u>(30 558)</u>	<u>(173 793)</u>
	<u>628 757</u>	<u>(194 585)</u>
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Variation nette des avances à Productions Duvernay inc.	<u>97 259</u>	<u>(96 607)</u>
ACTIVITÉ DE FINANCEMENT		
Variation nette de l'emprunt bancaire	<u>(75 009)</u>	<u>75 009</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	651 007	(216 183)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE (INSUFFISANCE) AU DÉBUT	<u>(81 556)</u>	<u>134 627</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE (INSUFFISANCE) À LA FIN	<u>569 451</u>	<u>(81 556)</u>

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

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET OBJECTIFS

L'organisme, constitué en vertu de la Partie III de la « Loi sur les compagnies du Québec » le 10 mars 1970, a pour mandat d'organiser les célébrations de la Fête Nationale du Québec et d'y favoriser la participation de la population.

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 principales estimations portent sur la valeur nette de réalisation des stocks et la durée de vie utile des immobilisations. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

CONSTATATION DES PRODUITS

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les 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.

Les produits de commandites et de publicité sont constatés au moment où les services sont rendus. Les produits et redevances sont constatés lors de la vente des biens.

Les produits d'honoraires de gestion et droits de captation sont constatés selon la méthode linéaire sur la durée des ententes.

VENTILATION DES CHARGES COMMUNES

L'organisme consacre ses ressources principalement aux activités suivantes :

- Défilé
- Spectacle
- Fêtes de quartier

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

VENTILATION DES CHARGES COMMUNES (suite)

L'organisme présente ses salaires et charges sociales regroupés par fonction : frais d'administration et spectacle.

Les salaires et charges sociales sont ventilés au prorata des heures travaillées pour chaque fonction.

De plus, l'organisme ventile ses frais d'administration ainsi que ses frais de communications, de commandites et de relations publiques entre ses activités selon le prorata des ressources consacrées à chacune des activités.

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.

INSTRUMENTS FINANCIERS

Évaluation initiale et ultérieure

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations entre apparentés qui sont évaluées à la valeur comptable ou à la valeur d'échange selon le cas.

Il 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 débiteurs et des avances à Productions Duvernay inc.

Les placements sont comptabilisés au coût.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs, à l'exception des charges sociales et des taxes sur les transactions commerciales.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

Dépréciation

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût ou 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 dans le montant prévu des flux de trésorerie futurs, une réduction de valeur est comptabilisée aux résultats. Une moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur. La valeur comptable de l'actif financier ne peut être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise de valeur si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. La reprise de valeur est comptabilisée aux résultats.

BIENS ET SERVICES REÇUS À TITRE GRATUIT

Les bénévoles consacrent plusieurs heures par année pour aider le « Comité de la Fête Nationale de la Saint-Jean inc. » à assurer la bonne marche de ses opérations et activités de toutes sortes. En raison de la complexité inhérente à la compilation de ces heures, les services reçus à titre de bénévoles ne sont pas constatés dans les états financiers.

Diverses entreprises ont fourni d'autres biens à titre gratuit, mais dont la juste valeur ne peut être déterminée. Par conséquent, ces dons ne sont pas constatés dans ces états financiers.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût ou à la valeur nette de réalisation, selon le moins élevé des deux. Le coût des stocks est établi selon la méthode du premier entré, premier sorti. La valeur nette de réalisation correspond au prix de vente estimatif dans le cours normal des affaires, moins les charges de vente variables qui s'appliquent.

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon les méthodes, les taux et la période indiqués ci-dessous :

	Méthodes	Taux ou période
Mobilier de bureau	Dégressif	20 %
Chars allégoriques	Dégressif	30 %
Matériel informatique	Dégressif	30 %
Site Internet	Dégressif	50 %
Éléments scénographiques - Défilé	Linéaire	5 ans

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**DÉPRÉCIATION D'ACTIFS À LONG TERME**

Les immobilisations sont soumises à un test de recouvrabilité lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est comptabilisée lorsque leur valeur comptable excède les flux de trésorerie non actualisés découlant de leur utilisation et de leur sortie éventuelle. La perte de valeur comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste valeur.

3. AFFECTATION D'ORIGINE INTERNE

Au cours de l'exercice, le conseil d'administration de l'organisme a résolu d'affecter un montant de 400 000 \$ pour les activités de l'exercice se terminant le 31 août 2021.

4. SOUTIEN TECHNIQUE À TITRE GRATUIT

L'organisme reçoit du soutien technique gratuitement de la ville de Montréal. La juste valeur des services reçus n'est pas constatée aux états financiers puisque celle-ci ne peut faire l'objet d'une estimation raisonnable.

5. VENTILATION DES CHARGES COMMUNES

	Spectacle		Frais d'administration	
	2020	2019	2020	2019
	\$	\$	\$	\$
Salaires et charges sociales	108 203	106 081	185 642	153 003

Les frais d'administration et des frais de communications, de commandites et de relations publiques ont été répartis entre les activités selon les pourcentages suivants :

- Fêtes de quartier : 12 %
- Défilé : 38 %
- Spectacle : 50 %

COMITÉ DE LA FÊTE NATIONALE DE LA SAINT-JEAN INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 AOÛT 2020

9

6. DÉBITEURS

	2020 \$	2019 \$
Apports		
Patrimoine Canada	150 000	150 000
Ville de Montréal	15 000	15 000
Mouvement National des Québécoises et Québécois	7 716	6 914
Ministère des Affaires Municipales et des Régions	-	310 000
Commandites		
Sociétés privées	-	2 546
Sociétés d'État	-	100 000
Taxes sur les transactions commerciales	-	60 149
Autres	2 546	-
	<u>175 262</u>	<u>644 609</u>

7. PLACEMENTS

	2020 \$	2019 \$
Productions Duvernay inc., au coût	<u>20</u>	<u>20</u>

Actions de catégorie A, représentant 20 % des actions votantes et participantes.

8. IMMOBILISATIONS

	2020		2019	
	Coût \$	Amortissement cumulé \$	Valeur nette \$	Valeur nette \$
Mobilier de bureau	58 025	58 025	-	-
Chars allégoriques	54 018	48 616	5 402	7 717
Matériel informatique	3 501	3 501	-	-
Site Internet	25 245	25 245	-	-
Éléments scénographiques				
- Défilé	53 696	21 479	32 217	42 956
	<u>194 485</u>	<u>156 866</u>	<u>37 619</u>	<u>50 673</u>

COMITÉ DE LA FÊTE NATIONALE DE LA SAINT-JEAN INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 AOÛT 2020

10

9. EMPRUNT BANCAIRE

L'organisme dispose d'une marge de crédit autorisée de 650 000 \$, portant intérêts au taux préférentiel (2,45 %; 4,95 % au 31 août 2019) et est garantie par un acte de cautionnement hypothécaire immobilier de premier rang sur l'immeuble détenu par la « Société Saint-Jean-Baptiste de Montréal » jusqu'à concurrence d'un montant ne dépassant pas 650 000 \$. Les modalités sont renégociables annuellement. La marge de crédit est inutilisée au 31 août 2020.

10. CRÉDITEURS

	2020 \$	2019 \$
Fournisseurs et frais courus	156 984	40 882
Fournisseurs - Sociétés sous contrôle commun	63 866	16
Charges sociales	1 847	2 707
Taxes sur les transactions commerciales	9 030	-
Salaires	43 995	35 222
	<u>275 722</u>	<u>78 827</u>

11. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

Les engagements pris par l'organisme en vertu de baux pour un entrepôt et des locaux venant à échéance en août 2021 totalisent 31 156 \$ au cours du prochain exercice.

12. OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

Dans le cours normal de ses activités, le « Comité de la Fête Nationale de la Saint-Jean inc. » a conclu des opérations avec la « Société Saint-Jean-Baptiste de Montréal », une entité corporative dont certains membres siègent au conseil d'administration de l'organisme. Ces opérations ont eu lieu dans le cours normal des activités et sont mesurées à la valeur d'échange, qui est le montant de la contrepartie établie et acceptée par les apparentées :

	2020 \$	2019 \$
Loyer	53 372	52 440
Sous-traitance	-	8 333

12. OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS (suite)

Au cours de l'exercice, l'organisme a également conclu des opérations avec la société « Productions Duvernay inc. » dans laquelle il détient une participation de 20 %. Ces opérations ont eu lieu dans le cours normal des activités et sont mesurées à la valeur d'échange, qui est le montant de la contrepartie établie et acceptée par les apparentées :

	2020	2019
	\$	\$
Frais de production	8 500	5 000
Honoraires de gestion	-	203 812
Droits de captation	-	55 000
Commandites	-	506 435

13. ÉVENTUALITÉS ET ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA DATE DU BILAN

En mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a déclaré l'écllosion d'un nouveau coronavirus (COVID-19) comme une pandémie mondiale, qui continue de se propager au Canada et dans le monde. Cette situation est en constante évolution et les mesures mises en place ont de nombreux impacts économiques sur les plans mondial, national, provincial et local.

L'organisme est au courant de changements dans ses activités à la suite de la crise de la COVID-19, notamment un ralentissement important en vertu d'un décret provincial.

La direction n'est pas certaine de l'incidence de ces changements sur ses états financiers et croit que toute perturbation pourrait être temporaire; cependant, il existe une incertitude quant au moment ou la durée potentielle de cette perturbation.

En conséquence, la direction n'est pas en mesure d'estimer l'impact potentiel sur les activités de l'organisme en date de ces états financiers.

14. INSTRUMENTS FINANCIERS**RISQUES FINANCIERS**

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques, sans pour autant être exposé à des concentrations de risque. Les principaux risques sont détaillés ci-après.

14. INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

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 débiteurs.

Pour les apports à recevoir, l'organisme évalue, de façon continue, les montants à recevoir sur la base des montants dont il a la quasi-certitude de recevoir en s'appuyant sur leur valeur de réalisation estimative.

RISQUE DE MARCHÉ

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs des instruments financiers fluctuent en raison des variations des prix du marché. Certains instruments financiers de l'organisme l'exposent à ce risque qui se compose du risque de change, du risque de taux d'intérêt et du risque de prix autre.

RISQUE DE TAUX D'INTÉRÊT

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations de taux d'intérêt. L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt variables. Les instruments à taux d'intérêt variables assujettissent l'organisme à des fluctuations des flux de trésorerie futurs connexes.

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.

COMITÉ DE LA FÊTE NATIONALE DE LA SAINT-JEAN INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 AOÛT 2020

13

15. VARIATION NETTE D'ÉLÉMENTS HORS TRÉSORERIE LIÉS AU FONCTIONNEMENT

	2020	2019
	\$	\$
Débiteurs	469 347	(368 860)
Stocks	-	(847)
Créditeurs	196 895	5 914
Produits reportés	<u>(696 800)</u>	<u>190 000</u>
	<u><u>(30 558)</u></u>	<u><u>(173 793)</u></u>

COMITÉ DE LA FÊTE NATIONALE DE LA SAINT-JEAN INC.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 31 AOÛT 2020

14

	2020 \$	2019 \$
ANNEXE A - CHARGES - BOUTIQUE		
Achats	-	8 357
Salaires et charges sociales	-	3 554
Frais communs répartis	-	2 539
Stocks au début	16 139	15 292
Stocks à la fin	<u>(16 139)</u>	<u>(16 139)</u>
	<u>-</u>	<u>13 603</u>
ANNEXE B - CHARGES - DÉFILÉ		
Frais de production	62 061	636 151
Frais communs répartis	<u>157 510</u>	<u>264 066</u>
	<u>219 571</u>	<u>900 217</u>
ANNEXE C - CHARGES - SPECTACLE		
Commandites	84 040	506 435
Salaires et charges sociales	108 203	106 081
Frais de production	276 673	623 401
Frais communs répartis	<u>207 251</u>	<u>177 737</u>
	<u>676 167</u>	<u>1 413 654</u>
ANNEXE D - CHARGES - FÊTES DE QUARTIER		
Salaires et charges sociales	25 999	26 782
Représentations	-	19
Divers	-	5 110
Frais communs répartis	<u>49 740</u>	<u>63 478</u>
	<u>75 739</u>	<u>95 389</u>

COMITÉ DE LA FÊTE NATIONALE DE LA SAINT-JEAN INC.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 31 AOÛT 2020

15

	2020 \$	2019 \$
ANNEXE E - FRAIS D'ADMINISTRATION		
Salaires et charges sociales	185 642	153 003
Loyer	54 580	52 406
Fournitures de bureau et papeterie	7 566	12 492
Honoraires professionnels	7 050	6 050
Représentation et déplacements	803	1 475
Télécommunications	3 934	5 038
Frais de réunion	769	1 029
Sous-traitance	25 261	37 276
Autres	396	(23)
Abonnements et cotisations	3 114	2 957
Frais bancaires	2 590	2 535
Intérêts sur emprunt bancaire	201	1 330
Frais communs répartis	<u>(291 906)</u>	<u>(275 568)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

ANNEXE F - FRAIS DE COMMUNICATIONS, DE COMMANDITES ET DE RELATIONS PUBLIQUES

Relations de presse	10 000	30 900
Publicité - journaux et radio	30 002	27 876
Graphismes, affiches, dépliants et photos	1 019	52 534
Frais de bureau et messageries	384	2 081
Frais informatiques	5 704	14 386
Représentation et déplacements	133	317
Rapports et bilans	4 075	29 433
Démarchage de commandites	60 000	50 000
Conférence de presse et réception protocolaire	-	10 431
Campagne sur les médias sociaux	11 086	14 008
Autres	192	286
Frais communs répartis	<u>(122 595)</u>	<u>(232 252)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>