

Les états financiers de

XN QUÉBEC

AU 31 MAI 2020

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	3-4
--	------------

ÉTATS FINANCIERS

Résultats et évolution de l'actif net	5
Bilan	6
Flux de trésorerie	7
Notes complémentaires	8-10
Renseignements complémentaires	11-13

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de XN QUÉBEC

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'organisme XN QUÉBEC qui comprennent le bilan au 31 mai 2020, et l'état des résultats et évolution de l'actif net et l'état 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 mai 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 notre 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 - Événement postérieur à la date du bilan

Sans pour autant modifier notre opinion, nous attirons l'attention du lecteur sur la note 6 des états financiers qui décrit la situation dans le contexte de la pandémie mondiale de la COVID-19 déclarée par l'Organisation mondiale de la santé.

Autres informations que les états financiers et le rapport de l'auditeur sur ces états

La responsabilité des autres informations incombe à la direction. Les autres informations se composent des informations contenues dans le rapport annuel de l'organisme, mais ne comprennent pas les états financiers et notre rapport de l'auditeur sur ces états.

Notre opinion sur les états financiers ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune forme d'assurance que ce soit sur ces informations.

En ce qui concerne notre audit des états financiers, notre responsabilité consiste à lire les autres informations et, ce faisant, à apprécier s'il existe une incohérence significative entre celles-ci et les états financiers ou la connaissance que nous avons acquise au cours de l'audit, ou encore si les autres informations semblent autrement comporter une anomalie significative. Si, à la lumière des travaux que nous avons effectués, nous concluons à la présence d'une anomalie significative dans les autres informations, nous sommes tenus de signaler ce fait. Nous n'avons rien à signaler à cet égard.

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 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 et 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 que nous aurions relevée au cours de notre audit.



Comptables professionnels agréés

CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A113051.

Montréal, le 21 octobre 2020.

XN QUÉBEC**RÉSULTATS ET ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET**

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MAI 2020

	2020	2019
	\$	\$
PRODUITS (relevé «A»)	1 169 563	592 329
CHARGES (relevé «B»)		
Administration	808 878	343 105
Événements	359 417	182 344
Communications	58 586	72 546
	1 226 881	597 995
INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES (1)	(57 318)	(5 666)
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET AU DÉBUT	47 448	53 114
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET À LA FIN	(9 870)	47 448

(1) VOIR NOTE 6; ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA DATE DU BILAN

XN QUÉBEC**BILAN**

AU 31 MAI 2020

	2020	2019
	\$	\$
ACTIF		
COURT TERME		
Encaisse	117 599	23 825
Créances (note 3)	71 878	155 561
Frais payés d'avance	154 229	
	343 706	179 386
PASSIF		
COURT TERME		
Créditeurs (note 4)	20 538	29 075
Cotisations perçues d'avance	11 983	9 198
Apports reportés (note 5)	297 055	93 665
	329 576	131 938
PRÊT - Compte d'urgence Canada	24 000	
ACTIF NET (NÉGATIF)		
Non affecté	(9 870)	47 448
	343 706	179 386

APPROUVÉ AU NOM DES MEMBRES


_____, administrateur

_____, administrateur

XN QUÉBEC**FLUX DE TRÉSORERIE**

EXERCICE TERMINÉ LE 31 MAI 2020

	2020	2019
	\$	\$
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Insuffisance des produits sur les charges	(57 318)	(5 666)
Aide gouvernementale Canada	(16 000)	
Variation nette des éléments hors caisse liés aux activités d'exploitation :		
Créances	83 683	(38 451)
Frais payés d'avance	(154 229)	
Créditeurs	(8 537)	(41 533)
Cotisations et commandites perçues d'avance	2 785	1 896
Apports reportés	203 390	93 665
	53 774	9 911
ACTIVITÉ DE FINANCEMENT		
Prêt	40 000	
VARIATION DE TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS	93 774	9 911
ENCAISSE AU DÉBUT	23 825	13 914
ENCAISSE À LA FIN	117 599	23 825

1-STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme sans but lucratif est régi selon la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec et œuvre dans la représentation et la défense des intérêts des producteurs en multimédia du Québec, notamment au chapitre des relations de travail.

2-PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (NCOSBL) et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

Constatation des produits

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. L'apport affecté au fonctionnement de la Ville de Montréal est constaté linéairement selon la durée du contrat. Les autres 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 relatifs aux activités et événements sont constatés lorsque ceux-ci ont lieu. Les produits relatifs aux redevances de l'entente collective avec l'Union des Artistes sont constatés lorsqu'ils sont reçus. Les produits provenant des cotisations des membres sont constatés linéairement sur la période pour laquelle les cotisations donnent droit à des services.

Immobilisations

Les immobilisations sont imputées aux résultats au cours de l'exercice où elles sont acquises. Au cours de l'exercice, aucune acquisition d'immobilisation.

Ventilations de charges communes

L'organisme présente plusieurs de ses charges ventilées par projet. Les honoraires sont ventilés en fonction du prorata des heures travaillées suivant le projet. Les salaires sont ventilés en fonction d'un pourcentage estimé au prorata des heures travaillées suivant le projet. Les charges qui contribuent directement aux résultats d'un projet sont portées directement au compte de ce projet.

Instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et passifs financiers à la juste valeur. Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse et des créances. Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'emprunt bancaire, des créditeurs, des cotisations perçues d'avance et des apports reportés.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent entre le positif et le négatif.

3-CRÉANCES

	2020	2019
	\$	\$
Subventions à recevoir	59 078	91 704
Comptes à recevoir	12 800	60 213
Taxes de vente à recevoir		3 644
	71 878	155 561

4-CRÉDITEURS

	2020	2019
	\$	\$
Fournisseurs et frais courus à payer	260	15 515
Salaires et vacances à payer	17 652	13 560
Taxes de vente à payer	2 626	
	20 538	29 075

5-APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des sommes non dépensées reçues au cours de l'exercice et destinées à couvrir les charges de l'exercice subséquent. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes:

	Octroyé	Constaté à titre de produits	2020	2019
	\$	\$	\$	\$
Ville de Montréal - Soutien au développement de l'entrepreneuriat et à l'essor de l'industrie multimédia	257 000	156 154	71 923	88 077
Ministère de la Culture et de la Communication - Qc-Can XR	25 000	10 588		5 588
Société de développement des entreprises culturelles - Soutien projet ADN	44 000		44 000	
Prix Numix	118 382		118 382	
Forum	58 181		62 750	
		166 742	297 055	93 665

6-ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA DATE DU BILAN

Au mois de mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a décrété une pandémie mondiale due au nouveau coronavirus (COVID-19). 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. En date du rapport, l'organisme est au courant de changements dans ses activités à la suite de la crise de la COVID-19, notamment en optant pour le télétravail pour tous les employés et l'annulation et le report d'événements et d'activités notamment le prix Numix et le Forum.

De plus, lors de l'organisation de l'édition de la vitrine *Effet Québec* à Tokyo réalisée au cours de l'exercice, certains frais liés à l'élaboration du concept de la vitrine, de sa direction artistique, du développement de son image de marque et de la programmation technologique du parcours interactif ont été plus élevés que prévu.

Cependant, ces frais constituent d'importants déboursés nécessaires pour d'autres éditions de la vitrine, notamment à Mexico et à Toronto. Étant donné la pandémie actuelle, la vitrine prévue à Mexico au printemps prochain est pour l'instant reportée. La direction a identifié pour 81 792 \$ de ces frais engagés dans le cadre de la vitrine à Tokyo utiles aux éventuelles vitrines.

7-OPÉRATION ENTRE APPARENTÉ

L'organisme a loué un local chez Toast Studio Inc. dont l'administrateur est également membre du conseil d'administration d'XN Québec et engager des frais de productions avec Halo Création Inc., dont un administrateur est également membre du conseil d'administration d'XN Québec. Au 31 mai 2020, les montants de 1 612 \$ et 5 509 \$ sont respectivement présentés à titre de charges de l'exercice (4 200 \$ en 2019).

8-INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques et concentrations

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques, sans pour autant être exposé à des concentrations de risque. L'analyse suivante indique l'exposition de l'organisme aux risques à la date du bilan.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène, de ce fait, l'autre partie à subir une perte financière. L'organisme est principalement exposé au risque de crédit en raison de ces créances.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que l'organisme éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. L'organisme est principalement exposé au risque de liquidité en raison de ses créditeurs, de ses cotisations perçues d'avance et des apports reportés.

Risque de marché

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison de variations des prix du marché. Le risque de marché inclut trois types de risque : le risque de taux de change, le risque de taux d'intérêt et le risque de prix autre. L'organisme n'est pas exposé à aucun de ces risques.

XN QUÉBEC

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 mai 2020

	2020		2019	

XN QUÉBEC

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 mai 2020

	2020				2019				
	Fonctionnement général		Activités de formations professionnelles		L'effet Québec		JAM 360 livres		Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
RELEVÉ «B» - CHARGES									
ADMINISTRATION									
Salaires et avantages sociaux	99 015	35 701	21 555	10 557	25 000	27 379	12 220	231 427	156 136
Production déléguée			17 349	4 509	224 095			245 953	55 981
Réalisation			11 002		46 343	3 557		60 902	
Honoraires professionnels	31 350				12 307	1 538	630	45 825	21 298
Déplacements et représentation	4 559	716	46	6 632	19 802	5 314	137	37 206	30 431
Commandites	1 000				148 500	2 150		151 650	6 753
Frais de bureau	6 437				1 785	448		8 669	5 695
Communications et rédaction	1 536			15 071	337		1 950	16 943	49 946
Coordination	1 887	1 000						4 837	
Loyer	1 612							1 612	4 200
Assurances	2 028							2 028	1 898
Intérêts et frais de services	1 616				140	70		1 826	1 225
Ajustement des taxes réclamées									9 542

ÉVÉNEMENTS

Bourses et trophées									26 139
Traiteurs	170	491				2 620		3 281	42 505
Locations de salles et équipements	1 050	426			128 065	14 346		143 887	49 722
Animation					10 876			10 876	10 338
Régisseurs et techniciens	5 160		3 904		145 992			155 056	16 278
Frais de billetterie	761	4			970			1 736	2 815
Déplacements et représentation	1 755	2 011	581	1 407	12 938	240	159	19 092	27 023
Publicité et promotion		120					60	180	3 978
Pigistes occasionnels					16 336	8 973		25 309	3 546
	8 896	3 052	4 485	1 407	315 177	26 180	219	359 417	182 344

XN QUÉBEC

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 mai 2020

	2020							2019						
	Fonctionnement général		Activités de formations professionnelles		Délégations internationales		L'effèt Québec		Qc-Ca XR		JAM 360 livres		Total	
	\$		\$		\$		\$		\$		\$		\$	
RELEVÉ «B» - CHARGES (suite)														
COMMUNICATIONS														
Site internet et ressources informatiques	3 893		184		7 506	2 517	14 100	8 848						
Communication	3 084					8 214	11 298	34 212						
Traduction, rédaction et révision	1 176				5 819	3 440	10 435	6 594						
Relations de presse et journalistes	2 640		3 750		10 246	4 466	6 390	8 750						
Graphisme							14 712	7 222						
Publicité et promotion	306	145			50	13	514	5 428						
Impressions	370	76		46	337	309	1 137	1 492						
	11 468	221	3 934	46	23 959	18 959	58 586	72 546						
	171 404	40 690	58 371	38 222	817 445	85 595	1 226 881	597 995						
(INSUFFISANCE) EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT AUTRE ÉLÉMENT														
	69 490	4 802	(11 371)	(23 222)	(96 385)	(478)	(156)	(5 666)						