

RELANCE DES LOISIRS TOUT 9 INC.  
RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT  
ÉTATS FINANCIERS  
AU 31 DÉCEMBRE 2020

## **RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT**

Aux membres du conseil d'administration de Relance des Loisirs Tout 9 Inc.

### **Opinion**

Nous avons effectué l'audit des états financiers de l'organisme *Relance des Loisirs Tout 9 Inc.* (l'« organisme »), qui comprennent le bilan au *31 décembre 2020*, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans la section «Fondement de l'opinion avec réserve» de notre rapport, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au *31 décembre 2020*, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

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

Comme c'est le cas pour de nombreux organismes sans but lucratif, les produits de l'organisme comprennent, entre autres, certains dons pour lesquels il n'est pas possible d'auditer l'exhaustivité de façon satisfaisante. Notre audit des produits provenant des dons a donc été limité à une comparaison des produits enregistrés avec les dépôts bancaires. Par conséquent, nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des produits de dons, de l'excédent des produits sur les charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices clos le *31 décembre 2020* et le *31 décembre 2019*, de l'actif à court terme au *31 décembre 2020* et au *31 décembre 2019* et de l'actif net aux *1<sup>er</sup> janvier 2020* et au *31 décembre 2020 et 2019*. Nous avons exprimé par conséquent une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice clos le *31 décembre 2019*, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

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 avec réserve.

## **RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT (SUITE)**

Nous attirons l'attention du lecteur sur la note 8 des états financiers qui décrit la situation dans le contexte de la pandémie mondiale de 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 :

## **RAPPORT DE L'AUDITEUR INDEPENDANT (SUITE)**

- 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.

*Bastien, Laverdure*

---

Boisbriand, Québec

Le 31 mars 2021

<sup>1</sup> CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A134342

RELANCE DES LOISIRS TOUT 9 INC.

ÉTATS FINANCIERS

31 DÉCEMBRE 2020

TABLE DES MATIÈRES

	<u>Page</u>
RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	
États financiers	
Résultats	1
Évolution de l'actif net	2
Bilan	3
Flux de trésorerie	4
Notes complémentaires	5-9
Annexe 1 et Annexe 2	10

**RELANCE DES LOISIRS TOUT 9 INC.**  
**RÉSULTATS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020**

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
<b>PRODUITS</b>				
Subventions (annexe 1)	506 938	\$	347 390	\$
Revenus d'activités	117 201		352 867	
Dons et commandites	15 523		25 023	
Autres revenus	24 765		61 916	
	<u>664 427</u>		<u>787 196</u>	
<b>CHARGES</b>				
Salaires et charges sociales	395 462		511 856	
Frais de formation	420		3 864	
Dépenses reliés aux activités (annexe 2)	59 767		145 684	
Frais de déplacements	226		387	
Publicité et frais de représentation	1 712		5 069	
Frais de réunion	211		2 268	
Télécommunications	4 298		5 493	
Assurances	1 695		1 959	
Taxes, permis et cotisations	545		1 284	
Dépenses de bureau	9 646		11 139	
Honoraires professionnels	11 294		19 302	
Amortissement	9 312		8 743	
Frais de carte de crédit	11 954		21 586	
Intérêts et services bancaires	3 347		4 650	
Taxes sur les produits et services non recouvrables	-		13 490	
	<u>509 889</u>		<u>756 774</u>	
<b>EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	<u>154 538</u>	\$	<u>30 422</u>	\$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

servicas.com

4932, rue Ambroise-Lafortune, Boisbriand (Québec) J7H 1S6  
T 450 963-3660 | 1 855 963-3660

www.bastienlaverdure.ca

**RELANCE DES LOISIRS TOUT 9 INC.  
ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET  
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020**

	2020			2019
	<u>Non affecté</u>	<u>Investi en Immobilisation</u>	<u>Total</u>	<u>Total</u>
<b>SOLDE AU DÉBUT</b>	311 864 \$	32 163 \$	344 027 \$	311 864 \$
Excédent des produits sur les charges	163 850	(9 312)	154 538	32 163
Investissement en immobilisations	<u>(17 521)</u>	<u>17 521</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>SOLDE À LA FIN</b>	<u>458 193 \$</u>	<u>40 372 \$</u>	<u>498 565 \$</u>	<u>344 027 \$</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

servicas.com

**RELANCE DES LOISIRS TOUT 9 INC.**  
**BILAN**  
**AU 31 DÉCEMBRE 2020**

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
<b>ACTIF</b>				
<b>À COURT TERME</b>				
Encaisse	496 699	\$	416 056	\$
Subvention à recevoir (Ville de Montréal)	26 400		26 400	
Sommes à recevoir du gouvernement (déduction à la source)	2 102		2 464	
Taxes à recevoir	3 209		-	
Frais payés d'avance	<u>10 402</u>		<u>8 851</u>	
	538 811		453 771	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 3)</b>	<u>40 371</u>		<u>32 163</u>	
	<u><u>579 182</u></u>	\$	<u><u>485 934</u></u>	\$
<b>PASSIF</b>				
<b>À COURT TERME</b>				
Créditeurs et frais courus (note 4)	12 429	\$	12 987	\$
Apports reportés (note 5)	<u>68 188</u>		<u>128 920</u>	
	80 617		141 907	
<b>ACTIF NET</b>				
Investi en immobilisations	40 372		32 163	
Non affecté	<u>458 193</u>		<u>311 864</u>	
	498 565		344 027	
	<u><u>579 182</u></u>	\$	<u><u>485 934</u></u>	\$

**AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

---

Administrateur

---

Administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

servicas.com

**RELANCE DES LOISIRS TOUT 9 INC.**  
**ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020**

	<u>2020</u>		<u>2019</u>
<b>ACTIVITÉ DE FONCTIONNEMENT</b>			
Excédent des produits sur les charges	154 538	\$	30 422
Éléments n'affectant pas la trésorerie :			
Amortissement des immobilisations	<u>9 312</u>		<u>8 743</u>
	<u>163 850</u>		<u>39 165</u>
Variation des éléments hors caisse du fond de roulement			
Subventions à recevoir	-		-
Sommes à recevoir du gouvernement (déduction à la source)	362		570
Frais payé d'avance	(1 551)		(7 367)
Taxes à recevoir	(3 209)		-
Créditeurs et frais courus	(557)		2 094
Apports reportés	<u>(60 732)</u>		<u>16 915</u>
	<u>(65 687)</u>		<u>12 212</u>
<b>Rentrées (sorties) de fonds nettes liées aux activités de fonctionnement</b>	<u>98 163</u>		<u>51 377</u>
<b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>			
Acquisitions d'immobilisations	<u>(17 520)</u>		<u>(6 671)</u>
<b>Rentrées (sorties) de fonds nettes liées aux activités d'investissement</b>	<u>(17 520)</u>		<u>(6 671)</u>
<b>Rentrées (sorties) de fonds nettes liées aux activités de financement</b>	<u>-</u>		<u>-</u>
<b>AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE</b>	80 643		44 706
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT</b>	<u>416 056</u>		<u>371 350</u>
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN</b>	<u><u>496 699</u></u>	\$	<u><u>416 056</u></u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

servicas.com

**RELANCE DES LOISIRS TOUT 9 INC.  
NOTES COMPLÉMENTAIRES  
AU 31 DÉCEMBRE 2020**

## **1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS**

L'organisme a été constitué le 25 mars 1987 en vertu de la *Loi sur la compagnies du Québec*. Elle est un organisme sans but lucratif au sens de Loi de l'impôt sur le revenu. Elle offre des activités de loisirs pour la population du Plateau Mont-Royal.

L'organisme est exempt des impôts sur les bénéfices.

## **2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES**

### ***Référentiel comptable***

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 :

### ***Instruments financiers***

#### ***Évaluation des instruments financiers***

Les actifs et les passifs financiers sont évalués à juste valeur lors de leur comptabilisation initiale. Ils sont par la suite comptabilisés au coût après amortissement. Les variations de juste valeur sont comptabilisées dans les résultats.

### ***Comptabilisation des produits***

L'organisme utilise 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 reliées 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 L'organisme est raisonnablement assuré de sa réception. Les inscriptions aux activités sont comptabilisées comme produits dans l'exercice où les activités sont tenues.

**RELANCE DES LOISIRS TOUT 9 INC.  
NOTES COMPLÉMENTAIRES  
AU 31 DÉCEMBRE 2020**

**2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)**

***Immobilisations corporelles***

Les immobilisations corporelles sont présentées à leur coût d'origine. L'amortissement est calculé selon les méthodes suivantes:

	<u>Méthode</u>	<u>Taux</u>
Équipements d'activités	Dégressif	25%
Équipement de bureau	Dégressif	20%
Équipement informatique	Dégressif	30%

***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 souvent entre le positif et le négatif et les dépôts à terme dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

**3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	<u>Coût</u>	<u>Amortis- sement cumulé</u>	<u>Valeur comptable nette</u>	<u>Valeur comptable nette</u>
Équipements d'activités	75 613 \$	49 583 \$	26 030 \$	16 970 \$
Équipements de bureau	28 977	24 011	4 966	4 404
Équipements informatique	39 910	30 535	9 375	10 789
	<u>144 500 \$</u>	<u>104 129 \$</u>	<u>40 371 \$</u>	<u>32 163 \$</u>

**RELANCE DES LOISIRS TOUT 9 INC.**  
**NOTES COMPLÉMENTAIRES**  
**AU 31 DÉCEMBRE 2020**

**4. CRÉDITEURS**

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
Fournisseurs et frais courus	10 490	\$	6 355	\$
Déductions à la source à payer	201		-	
Salaires à payer	1 738		-	
Taxes sur les produits et services	<u>-</u>		<u>6 632</u>	
	<u>12 429</u>	\$	<u>12 987</u>	\$

**5. APPORTS REPORTÉS**

Les apports seront constatés à titre de produits dans l'exercice où les charges auront été engagées. Les variations de l'exercice sont:

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
Solde au début	128 920	\$	119 992	\$
Montants constatés à titre de produits	(128 920)		(119 992)	
Montants reçus pour l'exercice suivant	<u>68 188</u>		<u>112 005</u>	
Solde à la fin	<u>68 188</u>	\$	<u>112 005</u>	\$

Répartition

Inscription perçues d'avances	52 129	\$	66 264	\$
Subvention - Ville de Montréal (Projet Chalet Laurier)	-		11 254	
Subvention Provinciale - Programme d'assistance financière aux centres de loisirs	<u>16 059</u>		<u>51 402</u>	
	<u>68 188</u>	\$	<u>128 920</u>	\$

**RELANCE DES LOISIRS TOUT 9 INC.  
NOTES COMPLÉMENTAIRES  
AU 31 DÉCEMBRE 2020**

**6. LOCAUX GRATUITS**

L'organisme bénéficie de locaux de la ville de Montréal pour lesquels elle n'exige aucun loyer. Aucun montant n'est comptabilisé aux états financiers pour ces opérations.

**7. INSTRUMENTS FINANCIERS**

L'organisme par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante fournit une mesure des risques à la date du bilan, soit au 31 décembre 2020

***Risque de crédit***

L'organisme est exposé au risque de crédit découlant de la possibilité que des parties manquent à leurs obligations financières, ce qui lui ferait subir une perte financière.

Le risque de crédit associé aux créances est minime considérant qu'une partie des montant à recevoir provient de subventions accordées selon une lettre d'entente.

***Risque de liquidité***

L'organisme gère son risque de liquidité en exerçant une surveillance constante des flux de trésorerie prévisionnels et réels, ainsi qu'en détenant des actifs qui peuvent être facilement transformés en trésorerie. Les fournisseurs et charges à payer sont généralement remboursés dans un délai n'excédant pas 30 jours.

**RELANCE DES LOISIRS TOUT 9 INC.  
NOTES COMPLÉMENTAIRES  
AU 31 DÉCEMBRE 2020**

## **8. INCIDENCES DE LA COVID-19**

Au mois de mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a décrété une pandémie mondiale de la Covid-19. Les pays ont adopté différentes mesures afin de respecter les recommandations des experts et endiguer la propagation du virus. 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. La direction suit de près l'évolution et estime que cette situation a entre autres les impacts suivants sur ses activités : fermeture temporaire de l'organisme du 14 mars 2020 jusqu'à l'été, le personnel administratif ont gardé leur emploi. Plusieurs activités ont été reporté et ou annulé selon les mesures sanitaires mise en place par les autorités gouvernementales.

L'organisme a bénéficié de la Subvention salariale d'urgence du Canada (SSUC), dont les critères d'admissibilité ont été annoncés en avril 2020. Un montant total de 79 202\$ ont été déposées pour la période du 15 mars 2020 au 8 août 2020. Au 31 décembre 2020, ce montant a été comptabilisé distinctement dans les résultats.

Les autres incidences de cette situation sur l'organisme et ses activités sont trop incertaines pour être évaluées actuellement. Les impacts seront comptabilisés au moment où ils seront connus et pourront faire l'objet d'une évaluation.

## **9. CHIFFRES COMPARATIFS**

Certains chiffres de l'exercice précédent ont été reclassés pour faciliter la comparaison avec ceux de l'exercice courant.

**RELANCE DES LOISIRS TOUT 9 INC.  
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES  
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020**

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
<b>Annexe 1 - Subventions</b>				
Subventions fédérales	39 934	\$	39 444	\$
Subventions salariales d'urgence du Canada	79 202		-	
Subventions provinciales	112 423		93 677	
Subventions municipales	<u>275 379</u>		<u>214 269</u>	
	<u>506 938</u>	\$	<u>347 390</u>	\$

**Annexe 2 - Dépenses reliés aux activités**

Locations d'équipements	-	\$	7 787	\$
Entretien et réparation	179		994	
Dépenses d'activités	35 048		103 537	
Honoraires contractuels	<u>24 540</u>		<u>33 366</u>	
	<u>59 767</u>	\$	<u>145 684</u>	\$

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

servicas.com