

SERVICE DES LOISIRS STE-ODILE

ÉTATS FINANCIERS

(NON AUDITÉS)

AU 31 DÉCEMBRE 2019

	PAGE
RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN	1
ÉTATS FINANCIERS NON AUDITÉS	
Résultats	2
Évolution de l'actif net	3
Bilan	4
Flux de trésorerie	5
Notes complémentaires	6-12
Annexes aux résultats	
Annexe des produits (annexe 1)	13
Analyse des activités (annexe 2)	14

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

**Aux membres
SERVICE DES LOISIRS STE- ODILE**

J'ai effectué l'examen des états financiers ci-joints de l'organisme "SERVICE DES LOISIRS STE-ODILE" qui comprennent le bilan au 31 décembre 2019, et l'état des résultats, de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie de l'exercice clos 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 fidèle de ces états financiers conformément aux Normes canadiennes pour les organismes sans but lucratifs (NCOSBL), ainsi que le 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

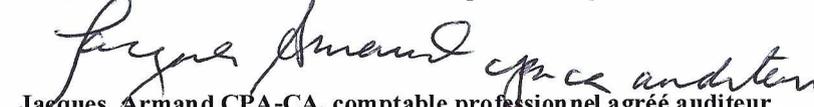
Ma responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints sur la base de notre examen. Nous avons effectué notre examen selon les normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui requièrent que nous nous conformions aux normes de déontologies pertinentes.

Un examen conforme aux normes d'examen généralement reconnues du Canada est une mission d'assurance limitée. Le professionnel en exercice met en oeuvre 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 que des procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.

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

Conclusion

Au cours de mon examen, je n'ai rien relevé qui me porte à croire que ces états financiers ne donnent pas dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme "SERVICE DES LOISIRS STE-ODILE" au 31 décembre 2019, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes canadiennes pour les organismes sans but lucratifs (NCOSBL).


Jacques Armand CPA-CA, comptable professionnel agréé auditeur
Montréal, le 23 juillet 2020

SERVICE DES LOISIRS STE- ODILE
RÉSULTATS NON AUDITÉS
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2019

	2019	2018
	<u>-----</u>	<u>-----</u>
PRODUITS		
Programmes gouvernementaux et subventions (annexe 1)	206 375 \$	200 853 \$
Activités (annexe 1)	172 336	163 629
Autres produits (annexe 1)	<u>1 213</u>	<u>1 199</u>
	<u>379 924</u>	<u>365 681</u>
CHARGES		
Coût des activités		
Charges activités d'été	205 072	192 688
Charges activités d'hiver	32 583	39 092
Charges activités d'automne	28 581	31 513
Charges Louisbourg	19 178	22 346
Charges autres activités	2 603	3 619
Charges projets spéciaux	<u>12 951</u>	<u>13 560</u>
Total des charges reliées aux activités	<u>300 968</u>	<u>302 818</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT FRAIS GÉNÉRAUX DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION		
	<u>78 956</u>	<u>62 863</u>
Frais généraux de direction et d'administration		
Salaires et charges sociales	53 776	51 568
C.S.S.T.	965	714
Frais de bureau	5 655	6 997
Télécommunications	1 641	1 649
Assurances	663	709
Honoraires professionnels	2 932	2 932
Intérêts et charges bancaires	1 410	2 975
Frais de gestion des inscriptions	8 035	7 101
Frais de déménagement et relocalisation	2 169	3 268
Amortissement, matériel informatique	746	865
Amortissement, mobilier et agencement	1 510	1 548
Formation	920	-
Frais de déplacement	998	1 010
Rabais et gratuités offertes	6 102	4 220
Taxes et permis	139	330
Vérification d'antécédents judiciaires	<u>834</u>	<u>-</u>
Total frais d'administration et de coordination	88 495	85 886
(INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>(9 539)\$</u>	<u>(23 023)\$</u>

SERVICE DES LOISIRS STE- ODILE
 ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS NON AUDITÉS
 EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2019

	2 0 1 9	2 0 1 8
	-----	-----
SOLDE DU DÉBUT ACTIFS NETS NON AFFECTÉS	77 166 \$	100 586 \$
(Insuffisance) des produits sur les charges	(9 539)	(23 023)
Transfert net des (aux) actifs nets affectés en immobilisations	2 253	2 413
Virement aux actifs immobilisés	<u> -</u>	<u>(2 810)</u>
 SOLDE À LA FIN ACTIFS NETS NON AFFECTÉS	 <u>69 880 \$</u>	 <u>77 166 \$</u>
SOLDE DU DÉBUT ACTIFS NETS IMMOBILISÉS	10 034 \$	9 637 \$
Augmentation actifs nets immobilisés	-	2 810
Diminution actifs nets immobilisés et amortissements	<u>(2 253)</u>	<u>(2 413)</u>
SOLDE DE LA FIN ACTIFS NETS IMMOBILISÉS	<u>7 781 \$</u>	<u>10 034 \$</u>
 SOLDE DE LA FIN TOTAL ACTIFS NETS	 <u>77 661 \$</u>	 <u>87 200 \$</u>

SERVICE DES LOISIRS STE-ODILE
 BILAN NON AUDITÉ
 AU 31 DÉCEMBRE 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	55 131 \$	64 767 \$
Placements temporaires, note 3	7 155	6 989
Débiteurs	10 608	7 840
Frais payés d'avance	<u>3 758</u>	<u>6 727</u>
	76 652	86 323
IMMOBILISATIONS (notes 2 et 4)	<u>7 781</u>	<u>10 037</u>
	<u><u>84 433</u></u> \$	<u><u>96 360</u></u> \$
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs	3 429 \$	3 674 \$
Revenus reportés (note 7)	3 343	3 449
Apports reportés (note 8)	<u>-</u>	<u>2 037</u>
	<u>6 772</u>	<u>9 160</u>
ACTIFS NETS		
ACTIFS NETS		
Actifs nets non affectés	69 880	77 166
Actifs nets investis en immobilisations	<u>7 781</u>	<u>10 034</u>
	<u>77 661</u>	<u>87 200</u>
	<u><u>84 433</u></u> \$	<u><u>96 360</u></u> \$

Pour le Conseil d'administration

Karine Abou-Arrage



, Administrateur

, Administrateur

SERVICE DES LOISIRS STE- ODILE
FLUX DE TRÉSORERIE NON AUDITÉ
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2019

	2 0 1 9	2 0 1 8
	-----	-----
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
(Insuffisance) des produits sur les charges	(9 539)\$	(23 023)\$
Eléments n'entraînant aucune variation des liquidités		
Amortissement des immobilisations	<u>2 256</u>	<u>2 413</u>
	(7 283)	(20 610)
Augmentation (diminution) des liquidités suite aux variations des éléments suivants:		
Débiteurs	(2 768)	(5 601)
Frais payés d'avance	2 969	(841)
Créditeurs	(245)	811
Apports reportés	(2 037)	(1 963)
Revenus reportés	<u>(106)</u>	<u>(7 346)</u>
RENTRÉES DE FONDS NETTES LIÉES AUX ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT	<u>(9 470)</u>	<u>(35 550)</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENTS		
Acquisition d'immobilisations	<u>-</u>	<u>(2 810)</u>
	<u>-</u>	<u>(2 810)</u>
(DIMINUTION) NETTE DE LA TRÉSORERIE	(9 470)	(38 360)
TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>71 756</u>	<u>110 116</u>
TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u><u>62 286</u></u> \$	<u><u>71 756</u></u> \$
LA TRÉSORERIE COMPREND		
Encaisse	55 131 \$	64 767 \$
Placements temporaires	<u>7 155</u>	<u>6 989</u>
	<u><u>62 286</u></u> \$	<u><u>71 756</u></u> \$

SERVICE DES LOISIRS STE- ODILE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
NON AUDITÉS
AU 31 DÉCEMBRE 2019

NOTE 1 - STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

SERVICE DES LOISIRS STE-ODILE est un organisme sans but lucratif, constitué selon la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec le 7 juin 1960.

Les objectifs pour lesquels l'organisme est constitué sont les suivants:

- a) de développer les loisirs dans la paroisse Sainte-Odile;
- b) d'intéresser la population, ainsi que les institutions publiques et privées au sain emploi du loisir;
- c) de procurer des loisirs aux enfants, aux jeunes gens, aux jeunes filles ainsi qu'aux adultes par la création d'un service paroissial;
- d) de procurer des loisirs par l'établissement d'un centre récréatif et culturel de terrain de jeux;
- e) de favoriser la formation religieuse, morale, sociale, nationale, athlétique et sportive de la population de la paroisse Sainte-Odile.

NOTE 2 - PRINCIPALES CONVENTIONS 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:

A) ESTIMATIONS DE LA DIRECTION

La préparation des états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes des organismes sans but lucratif, oblige la direction à faire des estimations et à poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants des actifs et des passifs et sur les informations présentées au sujet des actifs et passifs éventuels à la date de clôture ainsi que sur les montants des produits et des charges de l'exercice. Les chiffres réels pourraient différer de ces estimations. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

SERVICE DES LOISIRS STE- ODILE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
NON AUDITÉS
AU 31 DÉCEMBRE 2019

NOTE 2 - PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

B) CONSTATATION DES APPORTS

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

C) IMMOBILISATIONS

Les immobilisations, constituées de matériel et d'équipements, sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties sur leur durée de vie selon la méthode et les taux suivants:

	<u>Taux</u>	<u>Méthode</u>
Matériel informatique	30%	dégressif
Mobilier et équipement	20%	dégressif

D) APPORTS REÇUS SOUS FORME DE SERVICES

L'organisme ne pourrait exercer ses activités sans les services qu'il reçoit de nombreux bénévoles qui lui consacrent un nombre d'heures considérable. En raison de la complexité inhérente à la compilation de ces heures, les services reçus à titre bénévole ne sont pas constatés dans les états financiers de l'organisme.

De plus, La Ville de Montréal met des locaux, à titre gratuit, à la disposition de l'organisme. La Ville de Montréal a contribué sous forme de service en rendant disponible les locaux et autres services associés pour les activités de l'organisme d'une valeur estimative de 102,920\$ en 2019 et 102,920\$ en 2018. L'organisme ne comptabilise pas ces montants puisque ce ne sont pas des services qu'il aurait pu payer s'il ne les avaient pas reçus à titre gratuit.

SERVICE DES LOISIRS STE-ODILE
 NOTES COMPLÉMENTAIRES
 NON AUDITÉS
 AU 31 DÉCEMBRE 2019

NOTE 2 - PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

E) INSTRUMENTS FINANCIERS

Les méthodes et hypothèses suivantes ont été utilisées pour déterminer la comptabilisation de chaque instrument financier:

Les actifs financiers et passifs financiers de l'organisme sont détenus pour fins de transactions.

F) TRÉSORERIE

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie le solde bancaire et les placements temporaires.

G) VENTILATION DE CHARGES COMMUNES

L'organisme ventile ses salaires et avantages sociaux liés aux activités au prorata des heures travaillées pour chaque activité.

NOTE 3 - PLACEMENTS TEMPORAIRES

	2019	2018
Fonds de placements de titres à revenus fixes	<u>7 155</u> \$	<u>6 989</u> \$

SERVICE DES LOISIRS STE- ODILE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
NON AUDITÉS
AU 31 DÉCEMBRE 2019

NOTE 4 - IMMOBILISATIONS

	<u>2 0 1 9</u>			<u>2 0 1 8</u>
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
	-----	-----	-----	-----
Matériel informatique	4 809 \$	3 070 \$	1 739 \$	2 485 \$
Mobilier & équipement	<u>31 592</u>	<u>25 550</u>	<u>6 042</u>	<u>7 552</u>
	<u><u>36 401 \$</u></u>	<u><u>28 620 \$</u></u>	<u><u>7 781 \$</u></u>	<u><u>10 037 \$</u></u>

NOTE 5 - INSTRUMENTS FINANCIERS

Les actifs financiers et passifs financiers de l'organisme sont détenus pour fin de transactions.

Les valeurs comptables de l'encaisse, des placements temporaires, des débiteurs, des créditeurs, des revenus reportés et des apports reportés correspondent à une approximation raisonnable de la possibilité de la liquidation rapide de ces instruments. L'organisme gère ses fonds de placements de titres à revenus fixes en fonction de ses besoins de trésorerie et de façon à optimiser ses revenus d'intérêts.

Risque de crédit

L'organisme procède à une évaluation continue de tous ses comptes débiteurs et comptabilise une provision pour créances douteuses, au moment où les comptes sont jugés irrécouvrables.

SERVICE DES LOISIRS STE-ODILE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
NON AUDITÉS
AU 31 DÉCEMBRE 2019

NOTE 6 - POLITIQUE DE GESTION DES RISQUES 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 le 31 décembre 2019.

Risque de crédit

L'organisme procède à une évaluation continue de tous ses comptes débiteurs et comptabilise une provision pour créances douteuses, au moment où les comptes sont jugés irrécouvrables.

Risque de taux d'intérêts

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses fonds de placements à revenus fixes. En date du 31 décembre 2019, l'organisme a des dépôts à terme qui présentent des échéances à très court terme. Le risque de taux d'intérêt est alors minime.

Risque de marché

Le risque de marché associé aux placements est réduit au minimum, ces actifs étant investis dans des certificats de dépôts garantis.

NOTE 7 - REVENUS REPORTÉS

Les produits reportés représentent des inscriptions perçues d'avance pour les activités de la session d'hiver 2020 et 2019. Les variations survenues dans le solde des produits reportés sont les suivants:

	2 0 1 9	2 0 1 8
Solde du début de l'exercice:	3 449 \$	10 795 \$
Produits attribués de l'exercice	(3 449)	(10 795)
Montant perçu d'avance durant l'exercice	3 343	3 449
Solde à la fin de l'exercice	3 343 \$	3 449 \$

SERVICE DES LOISIRS STE- ODILE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
NON AUDITÉS
AU 31 DÉCEMBRE 2019

NOTE 8 -APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés correspondent à des subventions encaissées en date des états financiers mais imputables à l'exercice suivant:

	<u>2 0 1 9</u>	<u>2 0 1 8</u>
Solde du début apport reportés:	2 037 \$	4 000 \$
Apports attribués à l'exercice:	(2 037)	(4 000)
Apports perçus d'avance au cours de l'exercice	<u>-</u>	<u>2 037</u>
Solde à la fin de l'exercice	<u><u>-</u></u> \$	<u><u>2 037</u></u> \$

NOTE 9 - RÉPARTITION DES CHARGES

La charge des salaires et charges sociales afférentes ont été réparties selon les activités et de la façon suivante

	<u>2 0 1 9</u>		<u>2 0 1 8</u>	
Activités d'hiver	\$ 29,279	10,92%	\$ 36,733	13,77%
Activités d'été	\$ 138,645	51,68%	\$ 132,197	49,54%
Activité Louisbourg	\$ 13,903	5,18%	\$ 10,671	4,00%
Activités d'automne	\$ 28,262	10,54%	\$ 29,213	10,95%
Activité spéciales	\$ 8,257	3,08%	\$ 8,547	3,20%
Administration et direction générale	<u>\$ 49,881</u>	<u>18,60%</u>	<u>\$ 49,486</u>	<u>18,54%</u>
	<u><u>\$ 268,227</u></u>	<u><u>100%</u></u>	<u><u>\$ 266,847</u></u>	<u><u>100%</u></u>

NOTE 10 - CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'exercice 2018 ont été reclassés pour rendre leur présentation comparable à celle adoptée en 2019.

SERVICE DES LOISIRS STE- ODILE
NOTES COMPLÉMENTAIRES
NON AUDITÉS
AU 31 DÉCEMBRE 2019

NOTE 11 - ÉVÈNEMENTS SUBSÉQUENTS ET ÉVENTUALITÉS

A) LIEU DES ACTIVITÉS

Depuis plusieurs années, les activités de "SERVICE DES LOISIRS STE ODILE" ont lieu dans l'école Ste-Odile " appartenant à la Commission scolaire de Montréal (i.e.CSDM). Une entente existe entre la Ville de Montréal et la CSDM pour l'utilisation des locaux pour les activités de l'organisme.

En juin 2018, l'École Ste-Odile a commencé ses travaux d'agrandissement rendant inaccessible les lieux utilisés préalablement pour les activités de SERVICE DES LOISIRS STE-ODILE.

Les administrateurs ont négocié un endroit alternatif pour la période des travaux d'agrandissement de l'école Ste-Odile. En date des états financiers, un endroit alternatif a été trouvé.

Donc cet évènement, soit l'agrandissement de l'école Ste-Odile, ne semble pas affecté la continuité et la permanence des activités de "SERVICE DES LOISIRS STE ODILE". Néanmoins cette situation a causé une diminution des inscriptions en 2019 et 2018.

B) COVID-19

En fin février 2020, une pandémie mondiale a éclatée. Cet évènement a forcé la majorité des québécois, principalement les habitants de Montréal, à vivre un confinement obligatoire. En date des états financiers, on ne peut évaluer quels effets cette situation aura sur les finances de l'organisme en raison de la durée de ce confinement exigé par les divers paliers de gouvernement (fédéral, provincial et municipal). Depuis le mois de mai, une levée partielle des restrictions a toutefois permis à l'organisme d'effectuer une reprise partielle de ses activités. La situation demeure évolutive mais ce déconfinement progressif orchestré par l'Institut National de la Santé Publique (INSPQ) est de bon augure pour la santé financière de l'organisme.

SERVICE DES LOISIRS STE- ODILE
ANNEXE 1
ANNEXE DES PRODUITS NON AUDITÉ
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2019

	<u>2 0 1 9</u>	<u>2 0 1 8</u>
PROGRAMMES GOUVERNEMENTAUX ET SUBVENTIONS		
Ville de Montréal - Club vacances été	26 603 \$	29 661 \$
Ville de Montréal - Activités d'hiver	16 184	12 141
Ville de Montréal - Activités d'automne	25 724	19 183
Ville de Montréal - Club sportifs et activités sportives	-	8 588
Ville de Montréal - Projet Louisbourg	8 844	8 596
Ville de Montréal - projets spéciaux	12 861	13 560
Ville de Montréal - accompagnement loisir	7 635	7 748
Emplois été Canada	77 868	71 151
Table de concertation jeunesse Bordeaux-Cartierville	<u>30 656</u>	<u>30 225</u>
	<u>206 375</u> \$	<u>200 853</u> \$
ACTIVITÉS		
Frais d'inscription - vacances été	138 902 \$	125 747 \$
Frais d'inscription - activités d'hiver	18 935	23 096
Frais d'inscription activités d'automne	<u>14 499</u>	<u>14 786</u>
	<u>172 336</u> \$	<u>163 629</u> \$
AUTRES		
Intérêts et autres revenus	<u>1 213</u> \$	<u>1 199</u> \$
	<u>1 213</u> \$	<u>1 199</u> \$

SERVICE DES LOISIRS STE- ODILE
ANNEXE 2
ANALYSE DES ACTIVITÉS NON AUDITÉ
DE L'EXERCICE TERMINÉE LE 31 DÉCEMBRE 2019

	2 0 1 9	2 0 1 8
Vacances été		
Produits vacances d'été	271 331 \$	249 048 \$
Charges vacances d'été	(205 072)	(192 688)
	66 259	56 360
Activités d'hiver		
Produits activités d'hiver	35 119	41 118
Charges activités d'hiver	(32 583)	(39 092)
	2 536	2 026
Activités d'automne		
Produits activité d'automne	40 223	38 263
Charges activités d'automne	(28 581)	(31 513)
	11 642	6 750
Projet Louisbourg		
Produit- projet Louisbourg	19 177	22 493
Charges projet Louisbourg	(19 178)	(22 346)
	(1)	147
Projets spéciaux		
Produit Jeunes Moniteurs Bénévoles	12 861	13 560
Charges projet Jeunes Moniteurs Bénévoles	(12 951)	(13 560)
	90	-
Autres activités		
Charges autres activités	(2 603)	(3 619)
	(2 603)	(3 619)
PRODUIT NET DES ACTIVITÉS	77 743 \$	61 664 \$
TOTAL DES PRODUITS DES ACTIVITÉS	378 711 \$	364 482 \$
TOTAL DES CHARGES DES ACTIVITÉS	(300 968)	(302 818)
PRODUIT NET DES ACTIVITÉS	77 743 \$	61 664 \$
CONCILIATION À L'EXCÉDENT DES PRODUITS ET DES CHARGES AVANT FRAIS DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION		
Produits des activités	77 743 \$	61 664 \$
Autres revenus (annexe 1)	1 213	1 199
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT FRAIS DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION	78 956 \$	62 863 \$