

CAMP FAMILIAL ST-URBAIN

États financiers

31 décembre 2019

CAMP FAMILIAL ST-URBAIN

TABLE DES MATIÈRES

RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS	3 - 4
ÉTATS FINANCIERS	
Bilan	5
Évolution des actifs nets	6
Résultats	7
Flux de trésorerie	8
Notes complémentaires	9 - 11
ANNEXE I	12

Amstutz Inc.

Comptables Professionnels Agréés

RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS

Aux membres de
CAMP FAMILIAL ST-URBAIN

Opinion avec réserve - Nous avons effectué l'audit des états financiers de CAMP FAMILIAL ST-URBAIN (l'organisme), qui comprennent le bilan au 31 décembre 2019 et l'état des résultats, l'état de l'évolution des actifs nets et l'état 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 au 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 2019, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes à but non lucratif.

Fondement de l'opinion avec réserve - Comme c'est le cas dans de nombreux organismes à but non lucratif, l'organisme reçoit des apports pour financer ses activités pour lesquels il n'est pas possible d'auditer de façon satisfaisante s'ils ont tous été comptabilisés. Par conséquent, notre audit des produits de cette nature s'est limitée aux montants comptabilisés dans les livres de l'organisme, et nous n'avons pu déterminer si certains redressements auraient dû être apportés aux montants des apports reçus, du résultat net et des flux de trésorerie pour les exercices clos le 31 décembre 2019 et 2018, des actifs courants au 31 décembre 2019 et 2018, et des actifs nets au 1er janvier et 31 décembre 2019 et 2018. Notre opinion d'audit a été modifiée au 31 décembre 2018 en fonction de cette limite.

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 avec réserve.

Responsabilité 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.

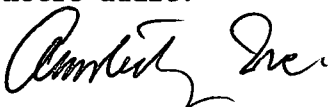
Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'organisme.

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 oeuvre 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.




Par R. Amstutz CPA auditeur, CA
Le 1 avril 2020
Montréal, Québec
Permis No: A105202

CAMP FAMILIAL ST-URBAIN
BILAN
au 31 décembre 2019

	<u>2 0 1 9</u>	<u>2 0 1 8</u>
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	13 239 \$	15 572 \$
Débiteurs (note 3)	23 224	9 665
Frais payés d'avance	<u>26 154</u>	<u>7 911</u>
	62 617	33 148
IMMOBILISATIONS (note 4)	<u>200 938</u>	<u>196 622</u>
	<u>263 555 \$</u>	<u>229 770 \$</u>
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 5)	38 117 \$	21 033 \$
Apports reportés	<u>12 840</u>	<u>3 253</u>
	50 957	24 286
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS (note 6)	<u>33 685</u>	<u>42 144</u>
	<u>84 642</u>	<u>66 430</u>
ACTIFS NETS		
AFFECTÉS		
Investis en immobilisations	200 938	196 622
NON AFFECTÉS	<u>(22 025)</u>	<u>(33 282)</u>
	<u>178 913</u>	<u>163 340</u>
	<u>263 555 \$</u>	<u>229 770 \$</u>

AU NOM DU CONSEIL

, administrateur

, administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

CAMP FAMILIAL ST-URBAIN
ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS
exercice terminé le 31 décembre 2019

	<u>Affectés</u> Investis en immobi- lisations	Non Affectés	<u>2 0 1 9</u> <u>Total</u>	<u>2 0 1 8</u> <u>Total</u>
Solde au début	196 622 \$	(33 282) \$	163 340 \$	191 364 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	-	15 573	15 573	(28 024)
Acquisition d'immobilisations	27 142	(27 142)	-	-
Amortissement	<u>(22 826)</u>	<u>22 826</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Solde à la fin	<u>200 938 \$</u>	<u>(22 025) \$</u>	<u>178 913 \$</u>	<u>163 340 \$</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

CAMP FAMILIAL ST-URBAIN
RÉSULTATS
exercice terminé le 31 décembre 2019

	<u>2 0 1 9</u>	<u>2 0 1 8</u>
PRODUITS		
Séjours des campeurs	220 085 \$	182 565 \$
Séjours hors saison	74 903	54 345
Subventions - annexe I	135 441	93 435
Centraide	126 280	126 280
Vente promotionnelle, auto-financement et dons	18 150	23 395
Autres revenus d'opération	86 787	7 422
Intérêts	1 044	475
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	<u>8 459</u>	<u>8 459</u>
	<u>671 149</u>	<u>496 376</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	392 825	307 104
Alimentation	95 761	62 762
Entretien et réparations du matériel	28 115	25 648
Chauffage et électricité	23 015	23 723
Amortissement	22 826	22 092
Entretien et réparations - Terrains et immeubles	18 961	22 838
Assurances	13 308	14 229
Taxes et permis	12 029	11 647
Matériel de plage, d'animation et d'infirmierie	8 254	2 715
Publicité et représentation	5 910	4 892
Frais de bureau	4 155	1 693
Autres honoraires	3 965	4 726
Frais de déplacement - camp	3 600	1 166
Intérêts et frais bancaires	3 585	3 054
Télécommunications	3 504	3 863
Accessoires de cuisine	3 169	2 497
Abonnements et cotisations	2 984	3 123
Honoraires professionnels	2 714	2 633
Divers	2 567	2 449
Formation	1 526	688
Entretien et réparations du matériel roulant	2 510	683
Frais - Vie corporative	150	355
Frais liés aux bénévoles	<u>143</u>	<u>-</u>
	<u>655 576</u>	<u>524 400</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>15 573 \$</u>	<u>(28 024) \$</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

CAMP FAMILIAL ST-URBAIN
FLUX DE TRÉSORERIE
exercice terminé le 31 décembre 2019

	<u>2 0 1 9</u>	<u>2 0 1 8</u>
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	15 573 \$	(28 024) \$
Éléments sans incidence sur l'encaisse		
Amortissement	22 826	22 092
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	<u>(8 459)</u>	<u>(8 459)</u>
	29 940	(14 391)
VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT		
Débiteurs	(13 559)	38 809
Frais payés d'avance	(18 243)	(86)
Créditeurs	17 084	3 384
Apports reportés	<u>9 587</u>	<u>(2 883)</u>
	<u>24 809</u>	<u>(24 833)</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	<u>(27 142)</u>	<u>(32 444)</u>
	<u>(27 142)</u>	<u>(32 444)</u>
(DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
	(2 333)	(7 611)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE au début	<u>15 572</u>	<u>23 183</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE à la fin	<u>13 239 \$</u>	<u>15 572 \$</u>

La trésorerie et les équivalents de trésorerie est composé de l'encaisse.

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

CAMP FAMILIAL ST-URBAIN
NOTES COMPLÉMENTAIRES
au 31 décembre 2019

1. STATUT ET OBJECTIF DE L'ORGANISME

L'organisme a été constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec le 4 février 1988 et il est un organisme de charité enregistré.

L'organisme a pour mission d'assurer l'accessibilité à des vacances et loisirs en nature pour les familles défavorisées, aux groupes ethnoculturels, à ceux vivants avec des besoins particuliers et aux aînés. Le Centre de plein air offre des activités tout au long de l'année avec différents forfaits adaptés aux attentes et capacités de chacun.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

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

Estimations de la direction

La préparation des états financiers conformément aux normes comptables canadiennes exige que la direction effectue des estimations et établisse des hypothèses qui touchent les montants des actifs et des passifs déclarés, la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers et le montant des produits et des charges pour la période visée. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

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.

Autofinancement

Les revenus des activités d'autofinancement sont constatés lorsque les services sont rendus ou lorsque les événements ont lieu.

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 placements temporaires dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile estimative respective selon la méthode de l'amortissement dégressif aux taux indiqués comme suit:

CAMP FAMILIAL ST-URBAIN
NOTES COMPLÉMENTAIRES
au 31 décembre 2019

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Terrains et immeubles	5%
Mobilier et agencement	20%
Matériel roulant	30%
Équipement et outillage	20%
Équipement informatique	30%

Instruments financiers

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

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse et des débiteurs. Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs.

3. DÉBITEURS

	<u>2 0 1 9</u>	<u>2 0 1 8</u>
Subventions à recevoir	10 773 \$	- \$
Taxes de vente à recevoir	9 342	9 665
Comptes clients	3 109	-
	<u>23 224 \$</u>	<u>9 665 \$</u>

4. IMMOBILISATIONS

	<u>2 0 1 9</u>		<u>2 0 1 8</u>	
Coût	Amortissement cumulé		Valeur comptable nette	
\$	\$	\$	\$	
Terrains et immeubles	176 715	45 275	131 440	135 080
Mobilier et agencement	61 985	49 709	12 276	15 345
Matériel roulant	33 475	19 975	13 500	877
Équipement et outillage	134 520	93 083	41 437	43 046
Équipement informatique	7 333	5 048	2 285	2 274
	<u>414 028</u>	<u>213 090</u>	<u>200 938</u>	<u>196 622</u>

5. CRÉDITEURS

	<u>2 0 1 9</u>	<u>2 0 1 8</u>
Fournisseurs et frais courus	30 463 \$	16 745 \$
Vacances à payer	7 172	4 048
Remises gouvernementales	482	240
	<u>38 117 \$</u>	<u>21 033 \$</u>

CAMP FAMILIAL ST-URBAIN
NOTES COMPLÉMENTAIRES
au 31 décembre 2019

6. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS	<u>2 0 1 9</u>	<u>2 0 1 8</u>	
	<u>Coût</u>	<u>Amortissement cumulé</u>	<u>Valeur comptable nette</u>
	\$	\$	\$
Terrains et immeubles	38 375	5 474	32 901
Équipement et outillage	<u>32 702</u>	<u>31 918</u>	<u>784</u>
	<u>71 077</u>	<u>37 392</u>	<u>33 685</u>
			<u>42 144</u>

7. APPORTS EN BIENS ET SERVICES

L'organisme ne pourrait exercer ses activités sans les services qu'il reçoit de nombreux bénévoles. Durant l'année 2019, plus de 100 personnes ont consacré plus de 1 600 heures à titre de bénévolat. L'organisme a également reçu des dons en matériel d'une valeur de plus de 2 500\$.

Les services reçus à titre bénévole ainsi que le matériel reçu à titre de don ne sont pas constatés dans les états financiers de l'organisme.

8. MARGES DE CRÉDIT

L'organisme dispose de marges de crédit autorisées sur cartes de crédit d'un montant maximum de 60 000\$, au taux d'intérêt de 8,95%. En date du 31 décembre 2019, un montant total de 1 895\$ a été utilisé.

10. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques et concentrations - L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de l'organisme aux risques à la date du bilan, soit au 31 décembre 2019.

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 exposé à ce risque principalement en regard à ses créditeurs.

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. Les principaux risques de crédit pour l'organisme sont liés aux débiteurs. L'organisme consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités.

CAMP FAMILIAL ST-URBAIN
SUBVENTIONS
exercice terminé le 31 décembre 2019

ANNEXE I

	<u>2 0 1 9</u>	<u>2 0 1 8</u>
<u>Programmes fédéraux</u>		
Ressources humaines et Développement des compétences Canada - Emploi d'Été Canada	7 773 \$	7 410 \$
<u>Programmes provinciaux</u>		
Ministère de l'Éducation et de l'Enseignement supérieur		
Soutien aux activités estivales	87 116	84 945
Soutien à l'accompagnement	1 195	-
Soutien aux projets structurants	10 500	-
Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale		
Centre Local d'Emploi de St-Jean de Matha - Subventions salariales	22 882	-
<u>Autres</u>		
Desjardins-Jeunes au travail	1 080	1 080
Autres	<u>4 895</u>	<u>-</u>
	<u>135 441 \$</u>	<u>93 435 \$</u>