

CAMP FAMILIAL ST-URBAIN

États financiers

31 décembre 2020

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 2020 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 2020, 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 2020 et 2019, des actifs courants au 31 décembre 2020 et 2019, et des actifs nets au 1er janvier et 31 décembre 2020 et 2019. Notre opinion d'audit a été modifiée au 31 décembre 2019 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.

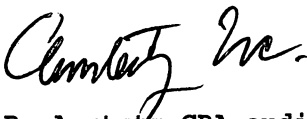
Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'organisme.

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 6 avril 2021
Montréal, Québec
Permis No: A105202

CAMP FAMILIAL ST-URBAIN
BILAN
 au 31 décembre 2020

	<u>2 0 2 0</u>	<u>2 0 1 9</u>
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	96 741 \$	13 239 \$
Débiteurs (note 3)	57 532	23 224
Frais payés d'avance	<u>5 378</u>	<u>26 154</u>
	159 651	62 617
IMMOBILISATIONS (note 4)	<u>243 139</u>	<u>200 938</u>
	<u><u>402 790</u></u> \$	<u><u>263 555</u></u> \$
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 5)	38 197 \$	38 117 \$
Apports reportés	<u>9 885</u>	<u>12 840</u>
	48 082	50 957
PRÊT À TERME - CUEC (note 6)	40 000	-
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS (note 7)	<u>41 683</u>	<u>33 685</u>
	<u>129 765</u>	<u>84 642</u>
ACTIFS NETS		
AFFECTÉS		
Investis en immobilisations	243 139	200 938
Fonds grevés d'affectations d'origine interne (note 8)	29 000	-
NON AFFECTÉS	<u>886</u>	<u>(22 025)</u>
	<u>273 025</u>	<u>178 913</u>
	<u><u>402 790</u></u> \$	<u><u>263 555</u></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 2020

	<u>Affectés</u>			<u>2 0 2 0</u>	<u>2 0 1 9</u>
	<u>Investis en immobi- lisations</u>	<u>Fonds grevés d'affecta- tions d'origine interne (note 8)</u>	<u>Non Affectés</u>	<u>Total</u>	<u>Total</u>
Solde au début	200 938 \$	-	\$ (22 025)	178 913 \$	163 340 \$
Excédent des produits sur les charges	-	-	94 112	94 112	15 573
Acquisition d'immobilisations	75 882	-	(75 882)	-	-
Amortissement des immobilisations	(33 681)	-	33 681	-	-
Fonds grevés d'affectations d'origine interne	-	29 000	(29 000)	-	-
Solde à la fin	<u>243 139 \$</u>	<u>29 000 \$</u>	<u>886 \$</u>	<u>273 025 \$</u>	<u>178 913 \$</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

CAMP FAMILIAL ST-URBAIN
RÉSULTATS
exercice terminé le 31 décembre 2020

	<u>2 0 2 0</u>	<u>2 0 1 9</u>
PRODUITS		
Séjours des campeurs	187 770 \$	220 085 \$
Séjours hors saison	2 961	74 903
Subventions - annexe I	390 172	135 441
Centraide	159 005	126 280
Vente promotionnelle, auto-financement et dons	44 901	18 150
Autres revenus d'opération	23 276	86 787
Intérêts	558	1 044
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	<u>6 149</u>	<u>8 459</u>
	<u>814 792</u>	<u>671 149</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	473 762	392 825
Entretien et réparations du matériel	49 862	28 115
Alimentation	46 488	95 761
Amortissement	33 681	22 826
Chauffage et électricité	22 344	23 015
Assurances	15 454	13 308
Taxes et permis	12 486	12 029
Entretien et réparations - Terrains et immeubles	11 676	18 961
Accessoires de cuisine	11 135	3 169
Publicité et représentation	8 375	5 910
Télécommunications	5 699	3 504
Entretien et réparations du matériel roulant	4 577	2 510
Frais de bureau	4 350	4 155
Matériel de plage, d'animation et d'infirmierie	3 908	8 254
Honoraires professionnels	3 808	2 714
Formation	3 587	1 526
Abonnements et cotisations	3 251	2 984
Intérêts et frais bancaires	2 366	3 585
Autres honoraires	1 604	3 965
Frais de déplacement - camp	988	3 600
Divers	864	2 567
Frais - Vie corporative	415	150
Frais liés aux bénévoles	<u>-</u>	<u>143</u>
	<u>720 680</u>	<u>655 576</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>94 112 \$</u>	<u>15 573 \$</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

CAMP FAMILIAL ST-URBAIN
FLUX DE TRÉSORERIE
exercice terminé le 31 décembre 2020

	<u>2 0 2 0</u>	<u>2 0 1 9</u>
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	94 112 \$	15 573 \$
Éléments sans incidence sur l'encaisse		
Amortissement	33 681	22 826
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	<u>(6 149)</u>	<u>(8 459)</u>
	121 644	29 940
VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT		
Débiteurs	(34 308)	(13 559)
Frais payés d'avance	20 776	(18 243)
Créditeurs	80	17 084
Apports reportés	<u>(2 955)</u>	<u>9 587</u>
	<u>105 237</u>	<u>24 809</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	<u>(75 882)</u>	<u>(27 142)</u>
	<u>(75 882)</u>	<u>(27 142)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Prêt à terme - CUEC	40 000	-
Apports reportés afférents aux immobilisations	<u>14 147</u>	<u>-</u>
	<u>54 147</u>	<u>-</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	83 502	(2 333)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE au début	<u>13 239</u>	<u>15 572</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE à la fin	<u><u>96 741</u></u> \$	<u><u>13 239</u></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 2020

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 2020

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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 et du prêt à terme.

3. DÉBITEURS

	<u>2 0 2 0</u>	<u>2 0 1 9</u>
Subventions à recevoir	42 376 \$	10 773 \$
Taxes de vente à recevoir	15 156	9 342
Comptes clients	-	3 109
	<u>57 532 \$</u>	<u>23 224 \$</u>

4. IMMOBILISATIONS

	<u>2 0 2 0</u>		<u>2 0 1 9</u>	
	<u>Coût</u>	<u>Amortissement cumulé</u>	<u>Valeur comptable nette</u>	
	\$	\$	\$	\$
Terrains et immeubles	220 193	54 030	166 163	131 440
Mobilier et agencement	61 985	52 164	9 821	12 276
Matériel roulant	42 557	26 749	15 808	13 500
Équipement et outillage	157 247	107 916	49 331	41 437
Équipement informatique	7 928	5 912	2 016	2 285
	<u>489 910</u>	<u>246 771</u>	<u>243 139</u>	<u>200 938</u>

5. CRÉDITEURS

	<u>2 0 2 0</u>	<u>2 0 1 9</u>
Fournisseurs et frais courus	23 125 \$	30 463 \$
Vacances à payer	14 300	7 172
Remises gouvernementales	772	482
	<u>38 197 \$</u>	<u>38 117 \$</u>

6. PRÊT DU GOUVERNEMENT DU CANADA - CUEC

L'organisme a reçu un prêt lié au programme "Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes (CUEC)" du gouvernement fédéral. Il s'agit d'un prêt à terme sans intérêt au montant de 60 000\$ venant à échéance le 31 décembre 2022. Le prêt est assorti d'une subvention de 20 000\$ s'il est remboursé en totalité avant l'échéance.

CAMP FAMILIAL ST-URBAIN
NOTES COMPLÉMENTAIRES
au 31 décembre 2020

7. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS	<u>2 0 2 0</u>	<u>2 0 1 9</u>						
<table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td style="text-align: center; vertical-align: bottom;">Coût</td> <td style="text-align: center; vertical-align: bottom;">Amortissement cumulé</td> <td style="text-align: center; vertical-align: bottom;">Valeur comptable nette</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; vertical-align: bottom;">\$</td> <td style="text-align: center; vertical-align: bottom;">\$</td> <td style="text-align: center; vertical-align: bottom;">\$</td> </tr> </table>	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	\$	\$	\$	<u> </u>	<u> </u>
Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette						
\$	\$	\$						
Terrains et immeubles	52 522	10 839	41 683	32 901				
Équipement et outillage	<u>32 702</u>	<u>32 702</u>	-	<u>784</u>				
	<u>85 224</u>	<u>43 541</u>	<u>41 683</u>	<u>33 685</u>				

8. FONDS GREVÉS D’AFFECTATIONS D’ORIGINE INTERNE

Le conseil d’administration a grevé d’affectations d’origine interne des ressources totalisant 29 000\$. Cette somme est réservée pour l’achat d’équipement.

Les fonds grevés proviennent essentiellement de produits reçus au cours de l’exercice et des exercices financiers précédents. L’organisme ne peut utiliser à d’autres fins ces montants grevés d’affectations d’origine interne sans le consentement préalable du conseil d’administration.

9. APPORTS EN BIENS ET SERVICES

L’organisme ne pourrait exercer ses activités sans les services qu’il reçoit de nombreux bénévoles. Durant l’année 2020, plus de 20 personnes ont consacré plus de 250 heures à titre de bénévolat.

Les services reçus à titre bénévole ne sont pas constatés dans les états financiers de l’organisme.

10. MARGES DE CRÉDIT

L’organisme dispose d’une marge de crédit et des cartes de crédit totalisant un montant autorisé maximum de 70 000\$, au taux d’intérêt de 7,45%. En date du 31 décembre 2020, un montant total de 1 300\$ a été utilisé.

11. 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 2020.

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 et à son prêt à terme.

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 2020

ANNEXE I

	<u>2 0 2 0</u>	<u>2 0 1 9</u>
<u>Programmes fédéraux</u>		
Ressources humaines et Développement des compétences Canada - Emploi d'Été Canada	8 422 \$	7 773 \$
Subvention salariale d'urgence du Canada - SSUC	184 388	-
Subvention d'urgence du Canada pour le loyer - SUCL	3 487	-
Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes portion pardonnable (note 6)	20 000	-
<u>Programmes provinciaux</u>		
Ministère de l'Éducation et de l'Enseignement supérieur		
Soutien aux activités estivales	84 650	87 116
Soutien à l'accompagnement	-	1 195
Soutien aux projets structurants	4 500	10 500
Soutien aux camps de jour en contexte COVID-19	28 125	-
Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale		
Centre Local d'emploi de Rawdon		
Subvention salariale pour obtention d'expérience	35 819	22 882
Programme d'action concerté de maintien en emploi (PACME)	3 161	-
<u>Autres</u>		
Alliance de l'industrie touristique du Québec, volet offre structurant en contexte de pandémie	8 202	-
Tourisme Lanaudière, volet soutien touristique en volet de COVID-19	5 000	-
Desjardins-Jeunes au travail	640	1 080
Autres	<u>3 778</u>	<u>4 895</u>
	<u>390 172 \$</u>	<u>135 441 \$</u>