

PATINAGE ST-JÉRÔME
RAPPORT FINANCIER ANNUEL
31 AOÛT 2019



PATINAGE ST-JÉRÔME

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN	1
ÉTATS FINANCIERS :	
Résultats	3
Évolution de l'actif net	4
Bilan	5
Flux de trésorerie	6
NOTES COMPLÉMENTAIRES	7



GARIÉPY BUSSIÈRE CPA INC.
Société de comptables professionnels agréés

Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant

Aux administrateurs de:
PATINAGE ST-JÉRÔME

J'ai effectué l'examen des états financiers ci-joints de PATINAGE ST-JÉRÔME, qui comprennent le bilan au 31 août 2019 ainsi que les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé 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 et de la présentation fidèle de ces 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 consolidés 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 en me fondant sur mon examen. J'ai effectué mon examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que je me conforme aux règles de déontologie pertinentes.

Un examen d'états financiers 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 qu'en des procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.

Les procédures mises en oeuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en oeuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, je n'exprime 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 les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de PATINAGE ST-JÉRÔME au 31 août 2019, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Gariépy Bussière CPA inc.

GARIÉPY BUSSIÈRE CPA INC.¹

Saint-Jérôme, le 7 juillet 2020.

¹ Par Jean-Gaétan Gariépy, CPA auditeur, CA



PATINAGE ST-JÉRÔME
RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 AOÛT 2019

	2019	2018
	<u> </u>	<u> </u>
PRODUITS		
Inscriptions	81 461 \$	74 067 \$
Bingo	31 672	36 916
Spectacle	14 740	18 580
Tests	531	5 099
Évènement	600	845
Patinage synchronisé	31 002	34 654
Ville de St-Jérôme	2 745	2 250
Campagne de financement	<u>9 164</u>	<u>8 382</u>
	<u>171 915</u>	<u>180 793</u>
CHARGES		
Bingo	3 435	4 384
Spectacle	37 421	39 455
Tests	1 061	5 973
Évènement	670	845
Campagne de financement	3 467	3 350
Dons	1 486	-
Patinage Plus	17 026	16 175
Entretien équipement	598	150
Frais de bureau	1 591	499
Fournitures patineurs	739	314
Honoraires professionnels	7 348	2 643
Inscriptions Patinage Canada	11 911	11 873
Location de glace	22 572	20 905
Patinage synchronisé	23 598	30 763
Récompenses aux jeunes	11 104	11 215
Site internet	115	139
Intérêts et frais bancaires	<u>430</u>	<u>600</u>
	<u>144 572</u>	<u>149 283</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>27 343 \$</u>	<u>31 510 \$</u>

PATINAGE ST-JÉRÔME
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 AOÛT 2019

	2019	2018
	<u> </u>	<u> </u>
SOLDE NON AFFECTÉ AU DÉBUT DE L'EXERCICE	134 054 \$	102 544 \$
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>27 343</u>	<u>31 510</u>
SOLDE NON AFFECTÉ À LA FIN DE L'EXERCICE	<u><u>161 397 \$</u></u>	<u><u>134 054 \$</u></u>

PATINAGE ST-JÉRÔME
 BILAN
 AU 31 AOÛT 2019

	2019	2018
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	155 029 \$	127 450 \$
Débiteurs	6 078	5 601
Frais reportables au prochain exercice	<u>392</u>	<u>1 927</u>
	<u>161 499 \$</u>	<u>134 978 \$</u>
PASSIF		
À COURT TERME		
Fournisseurs et frais courus	<u>102 \$</u>	<u>924 \$</u>
ACTIF NET		
Non affecté	<u>161 397</u>	<u>134 054</u>
	<u>161 499 \$</u>	<u>134 978 \$</u>

Pour le conseil d'administration

Approuvé par: _____
 administrateur

Approuvé par: _____
 administrateur

PATINAGE ST-JÉRÔME
 ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE
 EXERCICE TERMINÉ LE 31 AOÛT 2019

	2019	2018
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT	<u> </u>	<u> </u>
Excédent des produits sur les charges	<u>27 343</u> \$	<u>31 510</u> \$
 Variation nette des soldes hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	(477)	(1 967)
Frais reportables au prochain exercice	1 535	(162)
Fournisseurs et frais courus	(822)	(2 168)
	<u>236</u>	<u>(4 297)</u>
 AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	 27 579	 27 213
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>127 450</u>	<u>100 237</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u>155 029</u> \$	<u>127 450</u> \$

La trésorerie et équivalents de trésorerie se composent de l'encaisse seulement.

1- STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

Patinage St-Jérôme (anciennement Club de patinage artistique St-Jérôme) a été constitué en 1980 en vertu de la Loi sur les clubs de récréation (L.R.Q., chapitre C-23) et a changé de régime constitutif le 13 septembre 2018 en vertu de la Loi sur les compagnies, Partie 3 (RLRQ, Chapitre C-38). L'organisme est un club de patinage en partenariat avec la Ville de Saint-Jérôme.

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 :

a) Constatation des produits

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de revenus de l'exercice au cours duquel les dépenses connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de revenus 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 reçus en dotations sont constatés à titre d'augmentation directe des actifs nets.

Les produits d'inscription, du bingo, du spectacle, des tests, de l'évènement et du patinage synchronisé sont constatés lorsque les évènements auxquels ils se rapportent ont eu lieu.

b) Apports reçus sous forme de biens ou 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 considérables et sans les dons qu'il reçoit sous forme de fournitures. En raison de la complexité inhérente à leur compilation, les apports sous forme de biens et de services ne sont pas constatés dans les états financiers de l'organisme.

c) Trésorerie ou équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie le solde bancaire et les dépôts à terme dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

d) Immobilisations

Les immobilisations sont imputés aux résultats au cours de l'exercice où elles sont acquises.

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

e) Évaluation des instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur. Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers 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 fournisseurs et frais courus.

3- IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Le coût des équipements détenus par l'organisme est approximativement de 5 000 \$.

4- 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 août 2019.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement en regard à ses fournisseurs et frais courus.

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 a enregistré un compte à recevoir en fin d'exercice. Ce compte a été reçu peu après la fin de son exercice financier. L'organisme évalue, de façon continue, les montants à recevoir sur la base des montants dont elle a la quasi-certitude de recevoir en se fondant sur leur valeur de réalisation estimative.