

CENTRE COMMUNAUTAIRE RICHARD-GINGRAS INC.

INFORMATIONS FINANCIÈRES

31 DÉCEMBRE 2023

CENTRE COMMUNAUTAIRE RICHARD-GINGRAS INC.
INFORMATIONS FINANCIÈRES
31 DÉCEMBRE 2023

TABLE DES MATIÈRES

Rapport de mission de compilation	2
Résultats	3
Évolution de l'actif net	4
Situation financière	5 - 6
Flux de trésorerie	7
Notes complémentaires	8 - 10
Renseignements complémentaires	
Tableau A - Charges d'exploitation	11
Tableau B - Frais d'administration	11

RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION

À la direction de
Centre communautaire Richard-Gingras inc.

J'ai compilé, à partir des informations fournies par la direction, l'état de la situation financière de l'organisme Centre communautaire Richard-Gingras inc. au 31 décembre 2023, les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date ainsi que la note 2, qui décrit la méthode de comptabilité appliquée à la préparation des informations financières compilées et, s'il y a lieu, d'autres informations explicatives (les « informations financières »).

La responsabilité des informations financières ci-jointes, y compris de l'exactitude et de l'exhaustivité des informations sous-jacentes ayant servi à leur compilation, et de la sélection de la méthode de comptabilité, incombe à la direction.

J'ai réalisé la mission conformément à la Norme canadienne de services connexes (NCSC) 4200, Missions de compilation, qui exige que je me conforme aux règles de déontologie pertinentes. Ma responsabilité consiste à assister la direction dans la préparation des informations financières.

Je n'ai pas réalisé une mission d'audit ou d'examen et n'étais pas tenu de mettre en œuvre des procédures pour vérifier l'exactitude et l'exhaustivité des informations fournies par la direction. Par conséquent, je n'exprime pas une opinion d'audit ni une conclusion de mission d'examen, ni ne fournis une quelconque forme d'assurance à l'égard des informations financières.

Le lecteur doit garder à l'esprit que les informations financières risquent de ne pas convenir à ses besoins.

Au cours de la compilation des informations financières, j'ai préparé plusieurs écritures de régularisation.



Sherbrooke
Le 15 avril 2024

¹ Par Marie Josée Fauteux, CPA

CENTRE COMMUNAUTAIRE RICHARD-GINGRAS INC.**RÉSULTATS****EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023**

	2023	2022
PRODUITS		
Contrat de service - ville de Sherbrooke	34 557 \$	24 572 \$
Aide financière - ville de Sherbrooke	130	3 500
Subvention pour les événements	9 600	6 100
Contribution volontaire Halloween	1 825	-
Contrat de conciergerie	33 800	25 200
Location de salles	26 070	14 168
Revenus de commanditaires	3 350	2 755
Intérêts	3 345	1 020
Intérêts pour les sentiers	<u>227</u>	<u>86</u>
	<u>112 904</u>	<u>77 401</u>
CHARGES		
Charges d'exploitation (tableau A)	66 474	47 245
Frais d'administration (tableau B)	<u>25 365</u>	<u>17 639</u>
	<u>91 839</u>	<u>64 884</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u><u>21 065</u></u> \$	<u><u>12 517</u></u> \$

Les notes complémentaires et les renseignements complémentaires font partie intégrante des informations financières.

CENTRE COMMUNAUTAIRE RICHARD-GINGRAS INC.

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

	Investi en immo- bilisations	Non affecté	2023 Total	2022 Total
SOLDE AU DÉBUT	2 785 \$	95 764 \$	98 549 \$	86 032 \$
Excédent des produits sur les charges	(993)	22 058	21 065	12 517
Acquisitions de l'exercice (note 6)	<u>4 355</u>	<u>(4 355)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
SOLDE À LA FIN	<u><u>6 147</u></u> \$	<u><u>113 467</u></u> \$	<u><u>119 614</u></u> \$	<u><u>98 549</u></u> \$

Les notes complémentaires font partie intégrante des informations financières.

CENTRE COMMUNAUTAIRE RICHARD-GINGRAS INC.

SITUATION FINANCIÈRE

31 DÉCEMBRE 2023

	2023	2022
Actif		
Actif à court terme		
Encaisse	98 485 \$	139 636 \$
Placements temporaires (note 3)	30 000	-
Débiteurs (note 4)	2 843	950
Frais payés d'avance	<u>1 444</u>	<u>-</u>
	<u>132 772</u>	<u>140 586</u>
 PLACEMENTS À LONG TERME (note 5)	 25 000	 -
 IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 6)	 <u>6 147</u>	 <u>2 785</u>
	<u>31 147</u>	<u>2 785</u>
	<u><u>163 919</u></u> \$	<u><u>143 371</u></u> \$

Les notes complémentaires font partie intégrante des informations financières.

CENTRE COMMUNAUTAIRE RICHARD-GINGRAS INC.

SITUATION FINANCIÈRE

31 DÉCEMBRE 2023

	2023	2022
Passif		
Passif à court terme		
Créditeurs (note 7)	13 135 \$	14 822 \$
Subventions reportées	1 170	-
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 8)	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
	<u>44 305</u>	<u>44 822</u>
 Actif net		
INVESTI EN IMMOBILISATIONS	6 147	2 785
NON AFFECTÉ	<u>113 467</u>	<u>95 764</u>
	<u>119 614</u>	<u>98 549</u>
	<u><u>163 919</u></u> \$	<u><u>143 371</u></u> \$

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION,

_____, administrateur

_____, administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante des informations financières.

CENTRE COMMUNAUTAIRE RICHARD-GINGRAS INC.**FLUX DE TRÉSORERIE****EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023**

	2023	2022
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	21 065 \$	12 517 \$
Élément n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles (note 6)	<u>993</u>	<u>696</u>
	22 058	13 213
Variation nette d'éléments hors trésorerie liés au fonctionnement :		
Placements temporaires	(30 000)	-
Débiteurs	(1 893)	15 882
Placements à long terme	(25 000)	-
Frais payés d'avance	(1 444)	1 361
Créditeurs	(1 687)	8 012
Subventions reportées	<u>1 170</u>	<u>-</u>
	(36 796)	38 468
ACTIVITÉ D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles (note 6)	<u>(4 355)</u>	<u>-</u>
Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	(41 151)	38 468
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	<u>139 636</u>	<u>101 168</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	<u><u>98 485</u></u> \$	<u><u>139 636</u></u> \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse.

Les notes complémentaires font partie intégrante des informations financières.

CENTRE COMMUNAUTAIRE RICHARD-GINGRAS INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 DÉCEMBRE 2023

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme est constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. L'organisme a pour objectif d'administrer un centre communautaire afin de promouvoir des activités à la communauté.

Au sens de la loi fédérale et provinciale de l'impôt sur le revenu, l'organisme est exempté de l'impôt sur les bénéfices.

2. MÉTHODE DE COMPTABILITÉ APPLIQUÉE DANS LA PRÉPARATION DES INFORMATIONS FINANCIÈRES

La méthode de comptabilité appliquée dans la préparation des informations financières se fonde sur le coût historique, compte tenu des opérations de trésorerie ainsi que des éléments suivants:

- Les produits de location de salle comptabilisés lorsque les services sont rendus
- Les revenus de commandites, d'intérêt et les contrats de service sont comptabilisés au moment de la réception des sommes
- Débiteurs
- Immobilisations corporelles amorties selon la méthode dégressive
- Fournisseurs et charge à payer

3. PLACEMENTS TEMPORAIRES

	2023	2022
Épargne à terme régulière, au taux de 5,150 %, échéant en décembre 2024	10 000 \$	- \$
Épargne à terme régulière, au taux de 5,150 %, échéant en décembre 2024	10 000	-
Épargne à terme régulière, au taux de 5,150 %, échéant en décembre 2024	<u>10 000</u>	<u>-</u>
	<u>30 000 \$</u>	<u>- \$</u>

CENTRE COMMUNAUTAIRE RICHARD-GINGRAS INC.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 DÉCEMBRE 2023

4. DÉBITEURS

	2023	2022
Clients	- \$	950 \$
Intérêts courus	218	-
Subventions à recevoir	<u>2 625</u>	<u>-</u>
	<u><u>2 843</u></u> \$	<u><u>950</u></u> \$

5. PLACEMENTS À LONG TERME

	2023	2022
Épargne à terme régulière, au taux de 5,200 %, échéant en décembre 2025	<u>25 000</u> \$	<u>-</u> \$

6. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2023		2022	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Mobilier de bureau	16 201 \$	15 974 \$	227 \$	284 \$
Équipement	6 214	3 278	2 936	2 304
Matériel informatique	7 726	5 619	2 107	197
Équipement de cuisine	<u>975</u>	<u>98</u>	<u>877</u>	<u>-</u>
	<u><u>31 116</u></u> \$	<u><u>24 969</u></u> \$	<u><u>6 147</u></u> \$	<u><u>2 785</u></u> \$

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon les méthodes et les taux indiqués ci-dessous :

	Méthodes	Taux
Mobilier de bureau	Amortissement dégressif	20 %
Équipement	Amortissement dégressif	20 %
Matériel informatique	Amortissement dégressif	20 %
Équipement de cuisine	Amortissement dégressif	20 %

CENTRE COMMUNAUTAIRE RICHARD-GINGRAS INC.**NOTES COMPLÉMENTAIRES****31 DÉCEMBRE 2023**

7. CRÉDITEURS

	2023	2022
Fournisseurs	2 851 \$	1 988 \$
Frais courus	-	750
Retenues à la source	4 635	2 873
Taxes de vente à remettre	393	7 316
Salaires à payer	3 205	1 470
Subvention à rembourser	-	425
Revenus perçus d'avance	<u>2 051</u>	<u>-</u>
	<u><u>13 135</u></u> \$	<u><u>14 822</u></u> \$

8. DETTE À LONG TERME

	2023	2022
Emprunt (CUEC), remboursable, sans intérêt avant le 31 décembre 2023 *	30 000 \$	30 000 \$
Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
	<u><u>-</u></u> \$	<u><u>-</u></u> \$

* Au cours de l'exercice 2020, l'organisme a obtenu un emprunt de 40 000 \$ dans le cadre du programme gouvernemental Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes. Si l'organisme rembourse 30 000 \$ d'ici le 18 janvier 2024, le solde de 10 000 \$ fera l'objet d'une radiation. Sinon, l'emprunt portera intérêt au taux de 5 % et sera remboursable en versements mensuels égaux, capital et intérêts, échéant le 31 décembre 2026. Puisque l'organisme a remboursé 30 000 \$ le 3 janvier 2024, l'organisme a constaté 10 000 \$ au résultat net au moment de l'octroi de l'emprunt à titre d'aide gouvernementale.

CENTRE COMMUNAUTAIRE RICHARD-GINGRAS INC.**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES****EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023**

	2023	2022
TABLEAU A		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Salaires et avantages sociaux	47 325 \$	33 447 \$
Frais pour aménagement des sentiers	-	425
Frais pour événements	13 032	7 602
Publicité et promotion	240	236
Entretien et réparation	4 052	5 226
Dons à la communauté	1 825	-
Autres dépenses	-	144
Mauvaises créances	-	165
	<u>66 474 \$</u>	<u>47 245 \$</u>

TABLEAU B**FRAIS D'ADMINISTRATION**

Salaires et avantages sociaux	13 883 \$	8 594 \$
Assurances	1 305	1 471
Fournitures de bureau et papeterie	2 612	1 165
Télécommunications	850	1 657
Frais de gestion	2 412	1 608
Honoraires	3 029	2 268
Taxes, licences et permis	38	36
Intérêts et frais bancaires	243	144
Amortissement des immobilisations corporelles	993	696
	<u>25 365 \$</u>	<u>17 639 \$</u>