

RENDEZ-VOUS FAMILIAL POINTE ST-CHARLES INC.

INFORMATIONS FINANCIÈRES

31 MARS 2023

SOMMAIRE

	Page
Rapport de mission de compilation	2 - 3
Résultats	4
Évolution des actifs nets	5
Bilan	6
Notes complémentaires	7 - 9
Renseignements complémentaires	10



RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION

À la direction de
Rendez-vous familial Pointe St-Charles inc.

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de Rendez-vous familial Pointe St-Charles inc. au 31 mars 2023, les états des résultats et de l'évolution des actifs nets 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.

Nous avons réalisé la mission conformément à la Norme canadienne de services connexes (NCSC) 4200, Missions de compilation, qui exige que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes. Notre responsabilité consiste à assister la direction dans la préparation des informations financières.

Nous n'avons pas réalisé une mission d'audit ou d'examen et n'étions pas tenus de mettre en œuvre des procédures pour vérifier l'exactitude et l'exhaustivité des informations fournies par la direction. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit ni une conclusion de mission d'examen, ni ne fournissons 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, nous avons préparé des écritures de régularisation.

BDRF CPA

BDRF CPA Inc.

Montréal, le 8 septembre 2023

¹ Par CPA, permis de CPA n° 137612

RENDEZ-VOUS FAMILIAL POINTE ST-CHARLES INC.**RÉSULTATS****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023**

(non audité - voir Rapport de mission de compilation)

Page 4

	2023	2022
Produits		
Contributions des campeurs	312 343 \$	158 520 \$
Ministère de l'Éducation, du Loisir et du sport	144 820	122 366
Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale	54 119	2 243
Fonds québécois d'initiatives sociales	34 320	23 856
Autres revenus	25 748	27 550
Autres dons	17 505	1 300
Emplois d'été Canada	11 284	31 803
Association des camps du Québec	-	25 847
	<u>600 139</u>	<u>393 485</u>
Charges		
Salaires et charges sociales, nets d'une subvention de 50 548 \$ (59 157 \$ en 2022)	301 488	177 785
Entretien et réparations	87 288	158 375
Alimentation, nette d'une subvention de 28 084 \$ (34 832 \$ en 2022)	87 178	21 111
Assurances	47 980	47 567
Honoraires professionnels	32 028	4 407
Intérêts sur la dette à long terme	31 827	66 447
Énergie	30 152	26 929
Équipement d'animation	13 230	14 643
Fournitures de bureau	13 346	8 563
Déplacements, nets d'une subvention de 10 153 \$	10 122	4 935
Cotisations	5 494	2 528
Taxes et permis	5 392	9 248
Repas et frais de représentation	3 389	127
Télécommunications	3 154	4 603
Location d'équipement	2 075	1 530
Intérêts et frais bancaires	644	1 688
Formation	94	438
Publicité et promotion	-	8 733
Subvention MRC pour frais fixes	-	(89 495)
	<u>674 881</u>	<u>470 162</u>
Insuffisance des produits sur les charges d'exploitation	(74 742)	(76 677)
Immatriculation des véhicules automobiles (tableau A)	<u>110 288</u>	<u>165 196</u>
Excédent des produits sur les charges	<u>35 546 \$</u>	<u>88 519 \$</u>

RENDEZ-VOUS FAMILIAL POINTE ST-CHARLES INC.**ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023**

(non audité - voir Rapport de mission de compilation)

Page 5

	Investi en immo- bilisations	Non affectés	2023 Total
Solde au début	1 057 363 \$	5 779 \$	1 063 142 \$
Excédent des produits sur les charges	-	35 546	35 546
Paiements en capital sur la dette à long terme	<u>24 029</u>	<u>(24 029)</u>	<u>-</u>
Solde à la fin	<u>1 081 392 \$</u>	<u>17 296 \$</u>	<u>1 098 688 \$</u>

	Investi en immo- bilisations	Non affectés	2022 Total
Solde au début	1 013 721 \$	(39 098) \$	974 623 \$
Excédent des produits sur les charges	-	88 519	88 519
Augmentation de la dette à long terme	(65 000)	65 000	-
Paiements en capital sur la dette à long terme	<u>108 642</u>	<u>(108 642)</u>	<u>-</u>
Solde à la fin	<u>1 057 363 \$</u>	<u>5 779 \$</u>	<u>1 063 142 \$</u>

RENDEZ-VOUS FAMILIAL POINTE ST-CHARLES INC.**BILAN****31 MARS 2023**

(non audité - voir Rapport de mission de compilation)

Page 6

	2023	2022
Actif		
À court terme		
Encaisse	151 115 \$	259 467 \$
Dépôt à terme, 1,47 %, échu au cours de l'exercice	-	40 000
Comptes clients	143 819	68 594
Frais payés d'avance	<u>2 000</u>	<u>19 901</u>
	296 934	387 962
Immobilisations corporelles (note 3)	<u>1 577 811</u>	<u>1 577 811</u>
	<u><u>1 874 745</u></u> \$	<u><u>1 965 773</u></u> \$
Passif		
À court terme		
Fournisseurs et charges à payer (note 5)	250 248 \$	355 693 \$
Revenus perçus d'avance	29 391	26 491
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 6)	<u>64 948</u>	<u>76 159</u>
	344 587	458 343
Dette à long terme (note 6)	<u>431 470</u>	<u>444 288</u>
	<u><u>776 057</u></u>	<u><u>902 631</u></u>
Actifs nets		
Actif net investi en immobilisations	1 081 392	1 057 363
Actif net non affecté	<u>17 296</u>	<u>5 779</u>
	<u>1 098 688</u>	<u>1 063 142</u>
	<u><u>1 874 745</u></u> \$	<u><u>1 965 773</u></u> \$

Pour le conseil d'administration,

Alain Côté

administrateur

DocuSigned by:

Sylvain Boiteau

2023-09-22

0628D6A519084A3...

RENDEZ-VOUS FAMILIAL POINTE ST-CHARLES INC.**NOTES COMPLÉMENTAIRES****31 MARS 2023**

(non audité - voir Rapport de mission de compilation)

Page 7

1. Statut et nature des activités

Rendez-vous familial Pointe St-Charles [l'"Organisme"] est constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec et est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Il a pour but de promouvoir le bien-être des familles en offrant des vacances familiales. L'Organisme est également mandataire d'un bureau d'immatriculation des véhicules automobiles pour la Société de l'Assurance Automobile du Québec (S.A.A.Q.).

2. Méthode de comptabilité appliquée

La méthode de comptabilité appliquée dans l'établissement des informations financière se fait au coût historique, compte tenu des opérations de trésorerie. La société comptabilise également les éléments suivants :

- comptes clients;
- fournisseurs et charges à payer;
- revenus perçus d'avance.

3. Immobilisations corporelles

			2023	2022
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Immeuble	860 004 \$	- \$	860 004 \$	860 004 \$
Terrain	79 483	-	79 483	79 483
Équipement et mobilier	432 283	-	432 283	432 283
Machinerie	190 101	-	190 101	190 101
Matériel roulant	11 496	-	11 496	11 496
Système informatique	4 444	-	4 444	4 444
	<u>1 577 811 \$</u>	<u>- \$</u>	<u>1 577 811 \$</u>	<u>1 577 811 \$</u>

Les immobilisations sont présentées à leur coût d'acquisition et ne sont pas amorties. Les apports d'immobilisations corporelles sont comptabilisés à leur juste valeur ou à une valeur symbolique si la juste valeur ne peut être déterminée au prix d'un effort raisonnable.

4. Emprunt bancaire

L'organisme dispose d'une marge de crédit autorisée de 40 000 \$ garantie par le terrain et la bâtisse. Cette marge de crédit comporte des intérêts annuels au taux préférentiel plus 5,95 %.

RENDEZ-VOUS FAMILIAL POINTE ST-CHARLES INC.**NOTES COMPLÉMENTAIRES****31 MARS 2023**

(non audité - voir Rapport de mission de compilation)

Page 8

5. Fournisseurs et charges à payer

	2023	2022
Fournisseurs et frais courus	220 771 \$	304 498 \$
Salaires et vacances	29 125	35 727
Sommes à remettre à l'État	<u>352</u>	<u>15 468</u>
	<u>250 248 \$</u>	<u>355 693 \$</u>

6. Dette à long terme

	2023	2022
Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et la bâtisse. Cet emprunt est remboursable par versements mensuels de 2 740 \$, capital et intérêts au taux de 4,31 % l'an, renouvelable en juillet 2024 et échéant en 2038.	374 054 \$	390 436 \$
Emprunt hypothécaire, garanti par le terrain et la bâtisse. Cet emprunt est remboursable par versements mensuels de 627 \$, capital et intérêts au taux de 7,34 %, renouvelable en avril 2024 et échéant en 2040.	72 931	75 140
Prêt MRC de Mékinac, 3 %, remboursable par versements mensuels en capital et intérêts de 484 \$, échéant en novembre 2024.	9 433	14 871
Prêt d'une valeur nominale de 60 000 \$, sans intérêts, obtenu dans le cadre du programme gouvernemental du Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes, remboursable jusqu'au 31 décembre 2023. Une aide gouvernementale de 20 000 \$ a été comptabilisée en 2021 car 33 % du prêt sera radié suite au remboursement avant le 1er janvier 2024. ^(a)	<u>40 000</u>	<u>40 000</u>
	496 418	520 447
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice	<u>64 948</u>	<u>76 159</u>
	<u>431 470 \$</u>	<u>444 288 \$</u>

RENDEZ-VOUS FAMILIAL POINTE ST-CHARLES INC.**NOTES COMPLÉMENTAIRES****31 MARS 2023**

(non audité - voir Rapport de mission de compilation)

Page 9

6. Dette à long terme (suite)

- a) Ce prêt a été obtenu afin d'aider la société à payer ses dépenses opérationnelles pendant la pandémie de la Covid-19. Ce prêt est sujet à une vérification par les autorités canadiennes afin de s'assurer que la société à rencontrer tous les critères d'admissibilité à l'obtention du prêt.

Les versements en capital approximatifs à effectuer au cours des prochains exercices sont les suivants :

2024	64 948 \$
2025	24 097
2026	21 235
2027	22 252
2028	23 320
Autres	<u>340 566</u>
	<u><u>496 418</u></u> \$

7. Engagement

L'Organisme est locataire d'un immeuble en vertu d'un bail venant à échéance le 31 décembre 2023. Les loyers minimums pour l'exercice 2024 totalisent 49 500 \$.

RENDEZ-VOUS FAMILIAL POINTE ST-CHARLES INC.**RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES****EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2023**

(non audité - voir Rapport de mission de compilation)

Page 10

	2023	2022
Tableau A		
Immatriculation des véhicules automobiles		
Produits		
S.A.A.Q.	329 625 \$	397 181 \$
Intérêts	<u>9 317</u>	<u>431</u>
	<u>338 942</u>	<u>397 612</u>
Charges		
Salaires et charges sociales	148 306	141 821
Loyer	70 486	72 205
Divers	2 868	377
Entretien et réparations	2 550	2 487
Télécommunications	1 974	2 104
Intérêts et frais bancaires	802	4 398
Sécurité	641	543
Fournitures de bureau	513	703
Location d'équipement	480	1 440
Publicité et promotion	378	454
Créances irrécouvrables (recouvrées)	<u>(344)</u>	<u>5 884</u>
	<u>228 654</u>	<u>232 416</u>
	<u>110 288 \$</u>	<u>165 196 \$</u>