

Centre Plein Air Fatima  
États financiers  
31 mars 2025

# CENTRE PLEIN AIR FATIMA

## TABLE DES MATIÈRES

31 MARS 2025

(non audité)

---

Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant	1 - 2
États financiers	
Résultats	3
Évolution de l'actif net	4
Bilan	5 - 6
Flux de trésorerie	7
Notes complémentaires	8 - 11



## RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux administrateurs de  
**Centre Plein Air Fatima**

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de **Centre Plein Air Fatima**, qui comprennent le bilan au 31 mars 2025, et 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 exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

### **Responsabilité du professionnel en exercice**

Notre responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en nous fondant sur notre examen. Nous avons effectué notre examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que nous nous conformions 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 œuvre 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 œuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en œuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur les états financiers.



RIEL LAUTARD MONTPETIT CPA INC.

Société de comptables professionnels agréés

### Conclusion

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de **Centre Plein Air Fatima** au 31 mars 2025, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

*Riel Lautard Montpetit CPA inc.*<sup>1</sup>

Saint-Lazare  
Le 16 juin 2025

<sup>1</sup> Par CPA auditeur, permis de comptabilité publique n° A111083

# CENTRE PLEIN AIR FATIMA

## RÉSULTATS

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2025

(non audité)

	2025	2024
<b>PRODUITS</b>		
Pensions, hébergement et inscriptions	1 053 690 \$	1 141 557 \$
Locations et réceptions	8 532	4 595
Honoraires de gestion	-	40 689
Subvention d'Emploi et Solidarité sociale	6 083	-
Autres produits	8 740	66 268
	<u>1 077 045</u>	<u>1 253 109</u>
<b>CHARGES</b>		
Salaires, charges sociales et sous-traitance	546 620	694 924
Matériel didactique et récréatif	2 781	6 211
Formation	7 556	12 758
Papeterie, frais de bureau et autres	(991)	28 720
Honoraires - animation	13 873	18 686
Médicaments	1 023	396
Entretien et réparations	280 502	99 859
Chandails	6 914	10 953
Transport et frais de déplacement	798	6 673
Cotisations et abonnements	8 304	22 440
Denrées et fournitures	128 641	152 405
Publicité et frais de représentation	5 365	21 973
Télécommunications	-	474
Honoraires professionnels	6 000	6 449
Consultants externes	4 609	-
Location d'équipement	-	97
Honoraires de gestion	128 244	236 088
Assurances	2 446	-
Intérêts et frais bancaires	22 754	1 521
Amortissement des immobilisations corporelles	1 003	1 003
	<u>1 166 442</u>	<u>1 321 630</u>
<b>INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	<u>(89 397) \$</u>	<u>(68 521) \$</u>

# CENTRE PLEIN AIR FATIMA

## ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2025

(non audité)

---

			2025	2024
	Investi en immobilisation	Non affecté	Total	Total
<b>SOLDE AU DÉBUT</b>	1 504 \$	(95 929) \$	(94 425) \$	(25 904) \$
Insuffisance des produits sur les charges	<u>(1 003)</u>	<u>(88 394)</u>	<u>(89 397)</u>	<u>(68 521)</u>
<b>SOLDE À LA FIN</b>	<u>501 \$</u>	<u>(184 323) \$</u>	<u>(183 822) \$</u>	<u>(94 425) \$</u>

# CENTRE PLEIN AIR FATIMA

## BILAN

Au 31 mars 2025

(non audité)

	2025	2024
<b>ACTIF</b>		
<b>À court terme</b>		
Encaisse	305 728 \$	283 965 \$
Clients	32 265	119 681
Sommes à recevoir de l'État	<u>529</u>	<u>-</u>
	338 522	403 646
<b>Avances à la Fondation Paul Leboeuf, sans intérêt ni modalité d'encaissement</b>	9 080	5 385
<b>Avances au Centre Notre-Dame de Fatima, sans intérêt ni modalité d'encaissement</b>	-	14 085
<b>Immobilisations corporelles (note 3)</b>	<u>501</u>	<u>1 504</u>
	<u><b>348 103 \$</b></u>	<u><b>424 620 \$</b></u>

Au nom du conseil :

 \_\_\_\_\_, administrateur

 \_\_\_\_\_, administrateur

---

	2025	2024
<b>PASSIF</b>		
<b>À court terme</b>		
Créditeurs et charges à payer (note 4)	157 811 \$	150 054 \$
Revenus perçus d'avance	<u>351 904</u>	<u>368 991</u>
	509 715	519 045
<b>Avances du Centre Notre-Dame de Fatima, sans intérêt ni modalité de remboursement</b>	<u>22 210</u>	<u>-</u>
	531 925	519 045
<b>ACTIF NET</b>		
Investi en immobilisation	501	1 504
Non affecté déficitaire	<u>(184 323)</u>	<u>(95 929)</u>
	<u>(183 822)</u>	<u>(94 425)</u>
	<u><u>348 103 \$</u></u>	<u><u>424 620 \$</u></u>

---

# CENTRE PLEIN AIR FATIMA

## FLUX DE TRÉSORERIE

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2025

(non audité)

	2025	2024
<b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Rentrées de fonds-produits	1 103 539 \$	1 176 951 \$
Sorties de fonds-charges	<u>(1 114 376)</u>	<u>(1 228 812)</u>
	<u>(10 837)</u>	<u>(51 861)</u>
<b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>		
Variation des avances à la Fondation Paul Leboeuf	(3 695)	40 727
Variation des avances au Centre Notre-Dame de Fatima	<u>14 085</u>	<u>(14 085)</u>
	<u>10 390</u>	<u>26 642</u>
<b>ACTIVITÉ DE FINANCEMENT</b>		
Variation des avances au Centre Notre-Dame de Fatima	<u>22 210</u>	<u>(31 928)</u>
<b>AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE</b>	21 763	(57 147)
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE</b>	<u>283 965</u>	<u>341 112</u>
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE</b>	<u><u>305 728 \$</u></u>	<u><u>283 965 \$</u></u>

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

# CENTRE PLEIN AIR FATIMA

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2025

(non audité)

---

### 1. IDENTIFICATION ET NATURE DES ACTIVITÉS

Centre Plein Air Fatima est constitué comme organisme sans but lucratif en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. Il offre des services de camps et d'hébergement de groupes pour les enfants et les adultes.

En vertu de son statut, l'organisme est exempté des impôts sur le revenu.

### 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

L'organisme applique les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

#### Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés au titre des actifs et des passifs et sur les montants comptabilisés au titre des produits et des charges pour les exercices visés. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements seront apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

#### Comptabilisation des produits

L'organisme applique la méthode du report pour la comptabilisation des 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.

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties selon la méthode de l'amortissement linéaire sur une période de 3 ans.

#### Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, y compris les découverts bancaires lorsque les soldes bancaires fluctuent souvent entre le positif et le négatif.

# CENTRE PLEIN AIR FATIMA

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2025

(non audité)

---

### 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

#### Instruments financiers

##### Évaluation initiale

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers créés ou échangés dans des opérations conclues dans des conditions de pleine concurrence à la juste valeur. Les actifs financiers et passifs financiers qui ont été créés ou échangés dans des opérations entre apparentés, sauf pour les parties qui n'ont pas d'autre relation avec l'organisme qu'en leur qualité de membres de la direction, sont initialement évalués au coût.

##### Évaluation ultérieure

L'organisme évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût ou au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des clients et des avances à la Fondation Paul Leboeuf.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs et charges à payer et des avances du Centre Notre-Dame de Fatima.

### 3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

			2025	2024
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Équipement informatique	<u>3 008 \$</u>	<u>2 507 \$</u>	<u>501 \$</u>	<u>1 504 \$</u>

### 4. CRÉDITEURS ET CHARGES À PAYER

	2025	2024
Fournisseurs	140 447 \$	80 549 \$
Salaires et vacances à payer	-	44 029
Sommes à remettre à l'État	<u>17 364</u>	<u>25 476</u>
	<u>157 811 \$</u>	<u>150 054 \$</u>

# **CENTRE PLEIN AIR FATIMA**

## **NOTES COMPLÉMENTAIRES**

Au 31 mars 2025

(non audité)

---

### **5. INSTRUMENTS FINANCIERS**

#### **Risques financiers**

Les risques importants découlant d'instruments financiers auxquels l'organisme est exposé au 31 mars 2025 sont détaillés ci-après.

#### **Risque de crédit**

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un actif financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'organisme à subir une perte financière. Le risque de crédit pour l'organisme est principalement lié aux clients.

L'organisme consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités. Il effectue, de façon continue, des évaluations de crédit à l'égard de ses clients et maintient des provisions pour pertes potentielles sur créances, lesquelles, une fois matérialisées, respectent les prévisions de la direction. L'organisme n'exige généralement pas de caution.

#### **Risque de liquidité**

Le risque de liquidité est le risque que l'organisme éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement à l'égard de ses créiteurs et charges à payer.

# CENTRE PLEIN AIR FATIMA

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2025

(non audité)

---

### 6. OPÉRATIONS ENTRE PARTIES LIÉES

Le tableau qui suit présente un sommaire des opérations conclues par l'organisme avec des apparentés au cours de l'exercice :

	2025	2024
<b>Centre Notre-Dame de Fatima</b>		
Honoraires de gestion (revenus)	- \$	40 689 \$
Repas (dépenses)	128 641 \$	154 436 \$
Honoraires de gestion (dépenses)	111 875 \$	135 437 \$
Loyer (dépenses)	- \$	194 806 \$
Assurances (dépenses)	2 935 \$	- \$
Entretien et réparations (dépenses)	275 190 \$	- \$
<b>Fondation Paul Leboeuf</b>		
Honoraires philanthropiques (revenus)	- \$	55 069 \$

Ces opérations ont eu lieu dans le cours normal des activités et sont évaluées à la valeur d'échange, qui est le montant de la contrepartie établie et acceptée par les apparentés.

### 7. CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'exercice 2024 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2025.