

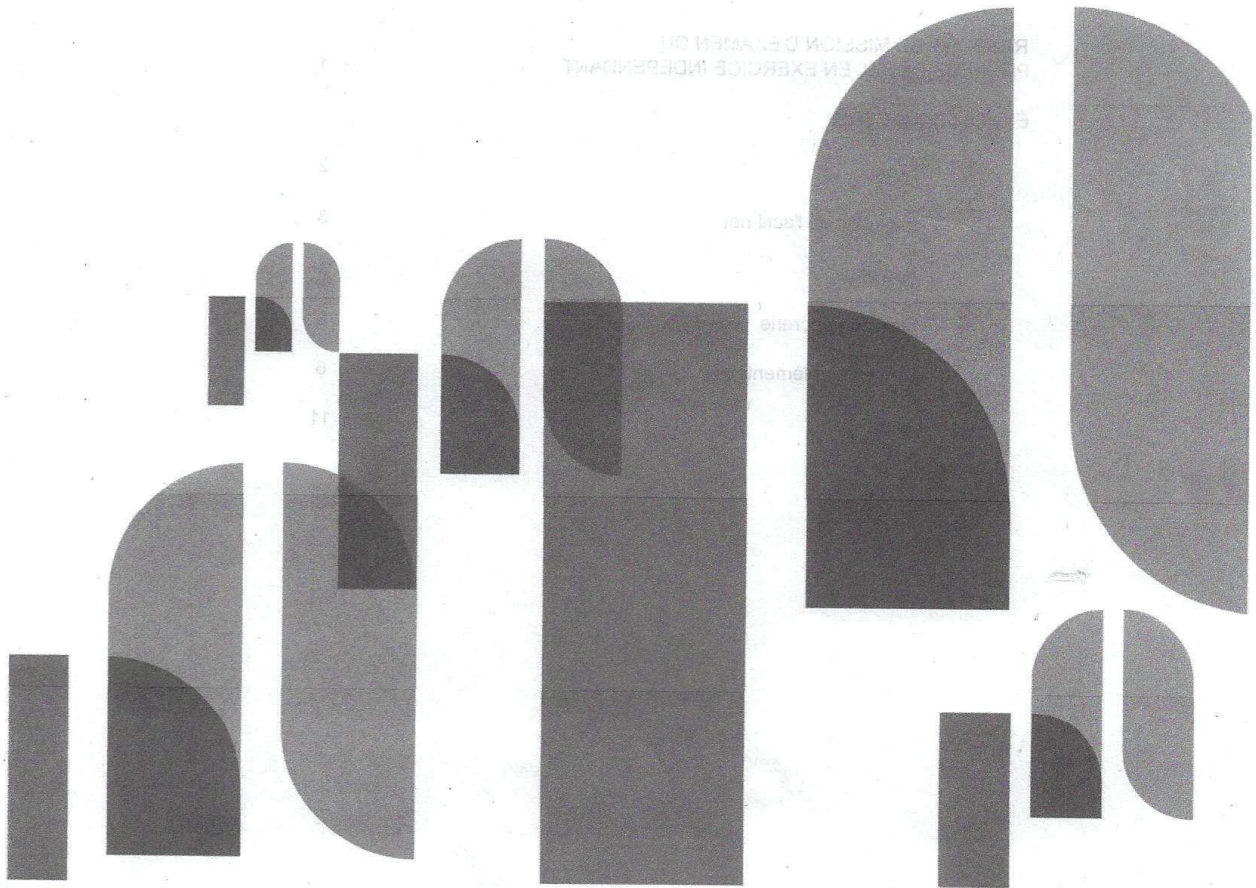
CAMP QUATRE SAISONS INC.

ÉTATS FINANCIERS

AU 31 OCTOBRE 2022

SOMMAIRE

MISSION D'EXERCICE EN EXERCICE INDÉPENDANT



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

Aux membres de  
**CAMP QUATRE SAISONS INC.**

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de CAMP QUATRE SAISONS INC., qui comprennent le bilan au 31 octobre 2022, 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.

### 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 CAMP QUATRE SAISONS INC. au 31 octobre 2022, 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.

*Roland Naccache et Associés*

Roland Naccache et Associés S.E.N.C.R.L.<sup>1</sup>

Montréal, le 17 février 2023

<sup>1</sup> Par CPA auditeur, permis de comptabilité publique n° A111929

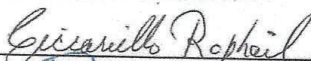
CAMP QUATRE SAISONS INC.

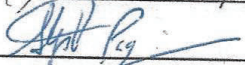
BILAN  
AU 31 OCTOBRE 2022

	2022		2021	
	Fonds d'immobili- sations corporelles \$	Fonds d'administra- tion général \$	Total \$	Total \$
<b>ACTIF</b>				
<b>À COURT TERME</b>				
Encaisse	-	221 426	221 426	107 581
Comptes clients et autres créances - note 3	-	5 104	5 104	14 052
Frais payés d'avance	-	6 437	6 437	6 388
	-	232 967	232 967	128 021
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES - note 4</b>	452 140	-	452 140	433 253
	<b>452 140</b>	<b>232 967</b>	<b>685 107</b>	<b>561 274</b>
<b>PASSIF</b>				
<b>À COURT TERME</b>				
Créditeurs - note 5	-	12 256	12 256	13 714
Revenus perçus d'avance	-	15 425	15 425	12 337
Tranche de la dette à long terme échéant à moins d'un an - note 6	69 433	15 875	85 308	25 224
	69 433	43 556	112 989	51 275
<b>DETTE À LONG TERME - note 6</b>	-	30 000	30 000	45 864
	69 433	73 556	142 989	97 139
<b>ACTIF NET</b>				
INVESTI EN IMMOBILISATIONS NON AFFECTÉ	382 707	-	382 707	424 869
	-	159 411	159 411	39 266
	382 707	159 411	542 118	464 135
	<b>452 140</b>	<b>232 967</b>	<b>685 107</b>	<b>561 274</b>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

 administrateur (trice)

 administrateur (trice)

CAMP QUATRE SAISONS INC.

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET  
EXERCICE TERMINÉ LE 31 OCTOBRE 2022

	Fonds d'immobili- sations corporelles	Fonds d'administra- tion général	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT	424 869	39 266	464 135	442 546
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(23 614)	101 597	77 983	21 589
Acquisitions en immobilisations	40 431	(40 431)	-	-
Variation nette de la dette à long terme	(61 049)	61 049	-	-
Virement interfonds - note 7	2 070	(2 070)	-	-
<b>SOLDE À LA FIN</b>	<b>382 707</b>	<b>159 411</b>	<b>542 118</b>	<b>464 135</b>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

**CAMP QUATRE SAISONS INC.**  
**RÉSULTATS**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 31 OCTOBRE 2022**

	2022		2021	
	Fonds d'immo- -bilisations corporelles \$	Fonds d'administra- tion générale \$	Total Réal \$	Total Réal \$
<b>PRODUITS - ANNEXE</b>				
Subventions	-	146 470	146 470	168 148
Opérations	-	446 433	446 433	33 251
Dons et cartes de membres	-	1 950	1 950	17 092
Organismes de services	-	31 000	31 000	12 000
Fondation	-	12 500	12 500	10 000
Activités de financement	-	949	949	188
	-	639 302	639 302	240 679
<b>CHARGES - ANNEXE</b>				
Salaires et charges sociales	-	279 558	279 558	144 867
Entretien et réparation	-	13 356	13 356	7 240
Fournitures et approvisionnement	-	146 653	146 653	9 435
Honoraires professionnels	-	61 018	61 018	28 114
Loyer et taxes foncières	-	1 556	1 556	-
Transport et communication	-	33 134	33 134	4 325
Frais intérêts et autres services	2 070	2 430	4 500	3 755
Amortissement des immobilisations corporelles	21 544	-	21 544	21 354
	23 614	537 705	561 319	219 090
<b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	<b>(23 614)</b>	<b>101 597</b>	<b>77 983</b>	<b>21 589</b>

*Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.*

**CAMP QUATRE SAISONS INC.**

**FLUX DE TRÉSORERIE  
EXERCICE TERMINÉ LE 31 OCTOBRE 2022**

	2022	2021
	\$	\$
<b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Excédent des produits sur les charges	77 983	21 589
Éléments sans effet sur la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	21 544	21 354
	<u>99 527</u>	<u>42 943</u>
Variations des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Comptes clients et autres créances	8 948	(13 731)
Frais payés d'avance	(49)	(1 465)
Créditeurs	(1 458)	(3 183)
Revenus perçus d'avance	3 088	10 722
	<u>10 529</u>	<u>(7 657)</u>
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement</b>	<b>110 056</b>	<b>35 286</b>
<b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>		
Acquisitions d'immobilisations corporelles et		
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	(40 431)	-
<b>ACTIVITÉ DE FINANCEMENT</b>		
Dette à long terme	70 275	-
Remboursement de la dette à long terme	(26 055)	(19 468)
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>	<b>44 220</b>	<b>(19 468)</b>
<b>AUGMENTATION NETTE DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE</b>	<b>113 845</b>	<b>15 818</b>
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À</b>		
L'OUVERTURE DE LA PÉRIODE	107 581	91 763
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA</b>		
CLÔTURE DE LA PÉRIODE	<b>221 426</b>	<b>107 581</b>
Représentée par:		
Encaisse	221 426	107 581

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

## CAMP QUATRE SAISONS INC.

### NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS AU 31 OCTOBRE 2022

#### 1 STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme, constitué selon la Partie III de la loi sur les compagnies du Québec le 14 janvier 1966, opère des centres d'activités pour les jeunes gens, étudiants et étudiantes aux niveaux collégial, secondaire et primaire. L'organisme est exempté des impôts sur les bénéfices.

#### 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;

##### Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif 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 éléments des états financiers qui requièrent davantage l'utilisation d'estimations incluent la durée de vie des immobilisations aux fins du calcul de l'amortissement et l'évaluation de leur valeur recouvrable nette. Le recouvrement des comptes clients est également sujet à certaines estimations et hypothèses. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

##### Comptabilité par fonds

L'organisme utilise la comptabilité par fonds. Les fonds suivants apparaissent aux états financiers.

Le fonds général d'administration rend compte des activités menées par l'organisme en matières de prestation de services et d'administration. Ce fonds présente les subventions de fonctionnement affectées et les ressources non grevées d'affectation.

Le fonds d'immobilisations présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux immobilisations. Il provient des affectations du fonds général d'administration.

##### Constatation des produits

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, 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.

Les revenus des opérations sont constatés à titre de produits lorsque les services sont rendus.

Les revenus des organismes de services sont constatés à titre de produits lorsque les activités ont lieu.

Les produits de dons sont constatés lorsqu'ils sont encaissés.

Les revenus d'autofinancement sont constatés à titre de produits lorsque les activités d'autofinancement ont lieu.

CAMP QUATRE SAISONS INC.

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS  
AU 31 OCTOBRE 2022

2 PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires et les dépôts à terme dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition ainsi que les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués subséquemment au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent des comptes clients, excluant les sommes à recevoir de l'État.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs, excluant les sommes à remettre à l'État et de la dette à long terme.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile estimative respective selon la méthode et la durée indiquée ci-dessous. Elles sont aussi soumises à des tests de dépréciation.

<u>Description</u>	<u>Méthode</u>	<u>Taux</u>
Bâtiment	Amortissement dégressif	2.5%
Bloc sanitaire	Amortissement dégressif	2.5%
Système routier	Amortissement dégressif	7%
Mobilier et équipement de cuisine	Amortissement dégressif	10%
Installation récréative	Amortissement dégressif	10%
Équipement et outil	Amortissement dégressif	20%
Embarcation	Amortissement dégressif	20%
Tente et accessoire d'hébergement	Amortissement dégressif	20%
Équipement roulant	Amortissement dégressif	30%



**CAMP QUATRE SAISONS INC.**

**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS  
AU 31 OCTOBRE 2022**

**2 PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**

Dépréciation d'actifs à long terme

Les actifs à long terme sont soumis à un test de dépréciation lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est constatée lorsque les circonstances indiquent qu'ils ne contribuent plus à la capacité de l'organisme de fournir des biens et des services, ou que la valeur des avantages économiques futurs ou du potentiel de service qui sont associés aux actifs à long terme est inférieure à leur valeur comptable nette. La perte de valeur constatée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste valeur ou sur son coût de remplacement. Une réduction de valeur ne doit pas faire l'objet de reprises.

**3 COMPTES CLIENTS ET AUTRES CRÉANCES**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	\$	\$
Comptes clients	2 626	575
Subventions à recevoir	-	13 080
Sommes à recevoir de l'État	2 372	-
Autres à recevoir	106	397
	<b>5 104</b>	<b>14 052</b>

**CAMP QUATRE SAISONS INC.**

**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS  
AU 31 OCTOBRE 2022**

**4 IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur comptable nette 2022	Valeur comptable nette 2021
	\$	\$	\$	\$
Terrain - 1172 Chemin du Lac Caché	25 000	-	25 000	25 000
Bâtiment - 1172 Chemin du Lac Caché	45 000	20 250	24 750	25 875
Mobilier et équipement de cuisine	37 891	33 112	4 779	5 310
Installation récréative	13 715	10 903	2 812	3 125
Équipement et outils	5 919	5 135	784	980
Embarcation	176 427	128 597	47 830	14 302
Tente et accessoire d'hébergement	70 759	56 252	14 507	18 135
Équipement roulant	10 233	8 513	1 720	2 457
	<u>384 944</u>	<u>262 762</u>	<u>122 182</u>	<u>95 184</u>
Bâtiments - 1192 Chemin du Lac Caché	196 696	67 221	129 475	132 304
Blocs sanitaires	274 196	76 574	197 622	202 689
Système routier	23 062	20 201	2 861	3 076
	<u>493 954</u>	<u>163 996</u>	<u>329 958</u>	<u>338 069</u>
	<u><b>878 898</b></u>	<u><b>426 758</b></u>	<u><b>452 140</b></u>	<u><b>433 253</b></u>

Les immobilisations (1172 chemin du Lac Caché) au coût de 384 944 \$ sont la propriété du Camp Quatre Saisons Inc. Les bâtiments (1192 chemin du Lac Caché) au coût de 493 954 \$ représentent principalement les valeurs d'améliorations locatives assumées par la corporation du Camp Quatre Saisons Inc. et sont érigés sur des terrains loués par le Camp Quatre Saisons Inc. au Séminaire de Ste-Thérèse.

**5 CRÉDITEURS**

	2022	2021
	\$	\$
Comptes fournisseurs et frais courus	2 269	5 589
Salaires et vacances courus	8 289	6 973
Sommes à remettre à l'État	1 698	1 152
	<u><b>12 256</b></u>	<u><b>13 714</b></u>

**CAMP QUATRE SAISONS INC.**  
**NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS**  
**AU 31 OCTOBRE 2022**

**6 DETTE À LONG TERME**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Emprunt à terme, garanti par une hypothèque immobilière de 1er rang de 70 275 \$ sur l'immeuble de l'organisme d'une valeur comptable nette de 179 225 \$, 6,35%, remboursable par versements mensuels de 793 \$, capital et intérêts, échéant en août 2023	69 433	-
Emprunt à terme, garanti par une hypothèque immobilière de 1er rang de 125 000 \$ sur l'immeuble de l'organisme, 8,7%, remboursé au cours de l'exercice	-	8 384
Emprunt à terme de MRC d'Antoine-Labelle, du PAU Programme d'Aide d'urgence pour le fonds de roulement, aucune garantie, 3 %, remboursable par versements mensuels de 1 465 \$, capital et intérêts, échéant en septembre 2023	15 875	32 704
Dettes à terme - Fonds d'aide d'urgence - Gouvernement Fédéral, échéant en décembre 2025. La dette ne porte pas intérêt jusqu'au 31 décembre 2023. Si 30 000 \$ de la dette est remboursée avant le 31 décembre 2023, la société aura droit à 10 000 \$ de remise de la dette	40 000	40 000
Moins : Portion non remboursable de la dette à terme enregistrée aux revenus - Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes (CUEC)	(10 000)	(10 000)
	30 000	30 000
	115 308	71 088
Tranche de la dette à long terme échéant à moins d'un an	85 308	25 224
	<b>30 000</b>	<b>45 864</b>

Les versements en capital sur la dette à long terme à effectuer au cours des prochains exercices, sont les suivants :

	<b>\$</b>
2022	85 308
2023	30 000

**7 VIREMENT INTER-FONDS**

Les virements interfonds représentent la réallocation des frais d'intérêts sur la dette à long terme du fonds d'administration général au fonds d'immobilisations corporelles.

CAMP QUATRE SAISONS INC.

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS  
AU 31 OCTOBRE 2022

8 POLITIQUE DE GESTION DES RISQUES FINANCIERS

Risques et concentrations

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques, sans pour autant être exposé à des concentrations de risque. L'analyse suivante indique l'exposition de l'organisme aux risques à la date du bilan.

Risque de liquidité

L'organisme est exposé à ce risque principalement en regard à ses créiteurs et sa tranche de la dette à long terme échéant à moins d'un an. En date de fin d'exercice, les créiteurs de l'organisme sont remboursés dans un court délai. Le risque associé à ces créiteurs est alors minime.

Risque de marché

Le risque de marché inclut trois types de risque : le risque de change, le risque de taux d'intérêt et le risque de prix autre. L'organisme est principalement exposé au risque de taux d'intérêt.

Risque de taux d'intérêt

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur. En date de fin d'exercice, l'organisme assume certaines dettes comportant des taux d'intérêts fixes. Par conséquent, les risques de taux d'intérêts auxquels sont exposées les dettes à long terme sont minimales.

CAMP QUATRE SAISONS INC.

ANNEXES  
EXERCICE TERMINÉ LE 31 OCTOBRE 2022

	2022	2021
	\$	\$
<b>OPÉRATIONS</b>		
Pensions et inscriptions	338 223	-
Rabais séjour	(8 019)	(1 085)
Location espaces, services et équipements	116 229	34 336
	<b>446 433</b>	<b>33 251</b>
<b>PRODUITS DE SUBVENTIONS, DONS ET DIVERS</b>		
Subvention MEES - fonctionnement	91 861	54 696
Subventions salariales d'urgence du Gouvernement du Canada	-	65 842
Subventions - emploi d'été	10 037	3 260
Autres subventions	44 572	44 350
Dons	1 220	16 642
Fondation	12 500	10 000
Organismes de services	31 000	12 000
Cartes de membres	730	450
Activités de financement	949	188
	<b>192 869</b>	<b>207 428</b>
<b>SALAIRES ET CHARGES SOCIALES</b>		
Salaires	249 264	128 032
Charges sociales	30 294	16 835
	<b>279 558</b>	<b>144 867</b>
<b>ENTRETIEN ET RÉPARATIONS</b>		
Général et équipement	11 390	7 209
Matériel roulant	1 951	-
Divers	15	31
	<b>13 356</b>	<b>7 240</b>

**CAMP QUATRE SAISONS INC.**  
**ANNEXES**  
**EXERCICE TERMINÉ LE 31 OCTOBRE 2022**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	\$	\$
<b>FOURNITURES ET APPROVISIONNEMENT</b>		
Alimentation	95 741	1 761
Articles ménagers	2 278	1 081
Électricité	5 910	4 053
Matériel informatique	3 579	1 025
Essence	11 098	644
Équipement	20 517	-
Matériel didactique	6 046	125
Papeterie et fournitures de bureau	1 484	746
	<b>146 653</b>	<b>9 435</b>
<b>HONORAIRES PROFESSIONNELS</b>		
Affiliation	2 644	2 661
Aménagement sentiers	10 683	1 749
Assurances	15 277	11 691
Consultations	11 553	6 561
Formation du personnel	4 213	900
Frais gouvernementaux	10 727	1 024
Services administratifs	5 921	3 528
	<b>61 018</b>	<b>28 114</b>
<b>LOYER ET TAXES FONCIÈRES</b>		
Taxes foncières	1 556	-
<b>TRANSPORT ET COMMUNICATION</b>		
Autobus	21 515	-
Frais de déplacement	4 377	1 027
Publicités	1 297	357
Télécommunications	5 945	2 941
	<b>33 134</b>	<b>4 325</b>
<b>FRAIS D'INTÉRÊTS ET AUTRES SERVICES</b>		
Intérêts et frais bancaires	2 070	1 250
Intérêts sur la dette à long terme	1 178	2 144
Vie démocratique	1 252	361
	<b>4 500</b>	<b>3 755</b>