



**SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS  
DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.**

**RAPPORT FINANCIER ANNUEL**

**Exercice terminé le 31 décembre 2023**

**TABLE DES MATIÈRES**  
**Exercice terminé le 31 décembre 2023**

---

<b>RAPPORT DE L’AUDITEUR INDÉPENDANT</b>	1-3
Résultats	4-5
Évolution des soldes de fonds	6
Bilan	7-8
Flux de trésorerie	9
Notes complémentaires	10-21
Renseignements complémentaires	
Annexe A – Autres renseignements (2023)	22
Annexe B – Autres renseignements (2022)	23



## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs de  
SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.

### *Opinion avec réserve*

Nous avons effectué l'audit des états financiers de la **SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.**, qui comprennent le bilan au 31 décembre 2023, et les états des résultats, de l'évolution des soldes de fonds et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve » de notre rapport, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la **SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.** au 31 décembre 2023 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.

### *Fondement de l'opinion avec réserve*

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, l'organisme tire des produits de dons pour lesquels il n'est pas possible d'auditer l'intégralité de façon satisfaisante. De plus, l'organisme assume la responsabilité du **CLUB DES AÎNÉS DE ROUSSIN**, ainsi que de ses huit (8) sous-comités. Cependant, le **CLUB DES AÎNÉS DE ROUSSIN**, ainsi que ses huit sous-comités, n'ont jamais été inclus dans la comptabilisation des opérations de l'organisme. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants inscrits dans les comptes de l'organisme et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des produits et des charges et des flux de trésorerie, pour les exercices terminés le 31 décembre 2023 et le 31 décembre 2022, des actifs et des passifs au 31 décembre 2023 et au 31 décembre 2022 et des soldes de fonds aux 1<sup>er</sup> janvier et 31 décembre 2023 et 2022. Nous avons exprimé par conséquent une opinion d'audit avec réserve sur les états financiers de l'exercice terminé le 31 décembre 2022, et nous exprimons également une opinion modifiée sur les états financiers de la période considérée en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit avec réserve.

### ***Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers***

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des 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.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'organisme ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la société.

### ***Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers***

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de la société;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;

- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener la société à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

Brunet Roy Dubé, CPA S.E.N.C.R.L.<sup>1</sup>

Montréal,  
le 11 avril 2024

---

<sup>1</sup> par Gratien Roy, CPA auditeur, permis de comptabilité publique no A111106

**SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.**

**RÉSULTATS**

Exercice terminé le 31 décembre 2023

	2023							
	Fonds du Centre Communautaire Roussin	Fonds du Centre Récréatif Édouard- Rivet	Fonds de Prévention Pointe- de-L'île	Fonds Aux Délices Roussin	Fonds des Immobilisations	Fonds de Stabilisation	Transactions interfonds	Total
<b>PRODUITS (ANNEXE A)</b>								
Contributions et subventions	1,270,623 \$	920,956 \$	1,045,310 \$	361 \$	- \$	- \$	- \$	<b>3,237,250 \$</b>
Produits d'opérations	3,244,324	1,189,085	115,338	188,273	12,600	-	(248,622)	<b>4,500,998</b>
	<b>4,514,947</b>	<b>2,110,041</b>	<b>1,160,648</b>	<b>188,634</b>	<b>12,600</b>	<b>-</b>	<b>(248,622)</b>	<b>7,738,248</b>
<b>CHARGES</b>								
Salaires et charges sociales	3,172,250	1,525,462	869,140	49,736	-	-	(1,986)	<b>5,614,602</b>
Achats d'aliments	279,617	58,230	-	62,823	-	-	(57,962)	<b>342,708</b>
Activités sportives, culturelles et aquatiques	723,980	213,647	-	-	-	-	(1,611)	<b>936,016</b>
Assurances	14,408	6,189	-	361	-	-	-	<b>20,958</b>
Électricité	-	-	-	4,659	-	-	-	<b>4,659</b>
Entretien et réparations	80,547	58,949	3,429	6,692	-	-	(3,120)	<b>146,497</b>
Évènements spéciaux	60,566	-	11,287	-	-	-	-	<b>71,853</b>
Formation, cotisations et affiliations	5,681	3,034	8,108	-	-	-	-	<b>16,823</b>
Frais d'administration	-	160,777	94,766	-	-	-	(160,777)	<b>94,766</b>
Frais de bureau	44,852	24,157	35,931	4,641	-	-	(5,565)	<b>104,016</b>
Frais de déplacement	5,391	1,187	17,241	2,147	-	-	-	<b>25,966</b>
Frais de gestion	11,583	-	-	-	-	-	-	<b>11,583</b>
Intérêts & frais bancaires	67,452	32,991	2,667	3,287	1,308	-	-	<b>107,705</b>
Location d'équipement	21,243	3,077	-	-	-	-	(2,437)	<b>21,883</b>
Loyer	-	-	-	7,933	-	-	-	<b>7,933</b>
Matériel pour animation	-	-	23,431	-	-	-	(3,149)	<b>20,282</b>
Publicité & promotions	24,492	12,018	943	-	-	-	(739)	<b>36,714</b>
Services professionnels	19,374	20,447	10,856	-	-	-	-	<b>50,677</b>
Sous-traitance	45,949	2,189	65,778	-	-	-	-	<b>113,916</b>
Taxes & permis	1,510	2,247	-	-	-	-	-	<b>3,757</b>
Télécommunications	35,328	10,105	10,311	865	-	-	(11,276)	<b>45,333</b>
Remboursements de TPS & TVQ	(80,392)	(49,880)	-	(360)	-	-	-	<b>(130,632)</b>
Amortissement des immobilisations	-	-	-	-	59,313	-	-	<b>59,313</b>
	<b>4,533,831</b>	<b>2,084,826</b>	<b>1,153,888</b>	<b>142,784</b>	<b>60,621</b>	<b>-</b>	<b>(248,622)</b>	<b>7,727,328</b>
<b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	<b>(18,884) \$</b>	<b>25,215 \$</b>	<b>6,760 \$</b>	<b>45,850 \$</b>	<b>(48,021) \$</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>	<b>10,920 \$</b>



**SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.**

**RÉSULTATS**

Exercice terminé le 31 décembre 2022

	2022							
	Fonds du Centre Communautaire Roussin	Fonds du Centre Récréatif Édouard- Rivet	Fonds de Prévention Pointe- de-L'île	Fonds Aux Délices Roussin	Fonds des Immobilisations	Fonds de Stabilisation	Transactions interfonds	Total
<b>PRODUITS (ANNEXE A)</b>								
Contributions et subventions	1,155,063 \$	902,557 \$	795,477 \$	- \$	- \$	- \$	- \$	<b>2,853,097 \$</b>
Produits d'opérations	2,422,359	798,952	78,338	112,439	31,453	-	(207,361)	<b>3,236,180</b>
	<b>3,577,422</b>	<b>1,701,509</b>	<b>873,815</b>	<b>112,439</b>	<b>31,453</b>	<b>-</b>	<b>(207,361)</b>	<b>6,089,277</b>
<b>CHARGES</b>								
Salaires et charges sociales	2,503,908	1,336,015	707,991	54,058	-	-	(289)	<b>4,601,683</b>
Achats d'aliments	212,419	37,080	-	55,303	-	-	(32,407)	<b>272,395</b>
Activités sportives, culturelles et aquatiques	557,814	143,037	-	-	-	-	(1,104)	<b>699,747</b>
Assurances	14,619	5,681	-	400	-	-	-	<b>20,700</b>
Électricité	-	-	-	4,364	-	-	-	<b>4,364</b>
Entretien et réparations	86,421	47,620	3,262	2,962	-	-	(3,120)	<b>137,145</b>
Évènements spéciaux	-	-	10,931	-	-	-	-	<b>10,931</b>
Formation, cotisations et affiliations	4,603	3,133	1,829	-	-	-	(258)	<b>9,307</b>
Frais d'administration	-	153,121	49,461	-	-	-	(153,121)	<b>49,461</b>
Frais de bureau	44,182	17,969	21,969	2,066	-	-	(3,796)	<b>82,390</b>
Frais de déplacement	5,568	1,187	15,405	1,228	-	-	-	<b>23,388</b>
Frais de gestion	7,356	-	-	-	-	-	-	<b>7,356</b>
Intérêts & frais bancaires	50,906	25,025	2,354	3,755	1,610	-	-	<b>83,650</b>
Location d'équipement	25,058	3,947	118	96	-	-	(3,308)	<b>25,911</b>
Loyer	-	-	-	7,696	-	-	-	<b>7,696</b>
Matériel pour animation	-	-	7,504	-	-	-	(56)	<b>7,448</b>
Publicité & promotions	20,249	9,399	429	-	-	-	-	<b>30,077</b>
Services professionnels	16,806	12,976	362	-	-	-	-	<b>30,144</b>
Sous-traitance	24,048	6,279	25,274	574	-	-	-	<b>56,175</b>
Taxes & permis	534	4,279	435	-	-	-	-	<b>5,248</b>
Télécommunications	39,726	8,633	9,603	944	-	-	(9,902)	<b>49,004</b>
Remboursements de TPS & TVQ	(58,177)	(32,864)	(246)	(90)	-	-	-	<b>(91,377)</b>
Amortissement des immobilisations	-	-	-	-	55,721	-	-	<b>55,721</b>
	<b>3,556,040</b>	<b>1,782,517</b>	<b>856,681</b>	<b>133,356</b>	<b>57,331</b>	<b>-</b>	<b>(207,361)</b>	<b>6,178,564</b>
<b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	<b>21,382 \$</b>	<b>(81,008) \$</b>	<b>17,134 \$</b>	<b>(20,917) \$</b>	<b>(25,878) \$</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>	<b>(89,287) \$</b>



SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.

ÉVOLUTION DES SOLDES DE FONDS

Exercice terminé le 31 décembre 2023

	2023							Total
	Fonds du Centre Communautaire Roussin	Fonds du Centre Récréatif Édouard- Rivet	Fonds de Prévention Pointe- de-L'Île	Fonds Aux Délices Roussin	Fonds des Immobilisations	Fonds de Stabilisation	Transactions interfonds	
SOLDE AU DÉBUT - FONDS NON RÉSERVÉS	92,557 \$	(194,629) \$	48,375 \$	(25,926) \$	- \$	141,710 \$	(1,550) \$	60,537 \$
SOLDE AU DÉBUT - FONDS RÉSERVÉS	1,200,000	331,696	515,000	-	-	207,433	-	2,254,129
SOLDE AU DÉBUT - FONDS INVESTIS EN IMMOBILISATIONS	-	-	-	-	144,414	-	-	144,414
<b>SOLDE AU DÉBUT - TOTAL DES FONDS</b>	<b>1,292,557</b>	<b>137,067</b>	<b>563,375</b>	<b>(25,926)</b>	<b>144,414</b>	<b>349,143</b>	<b>(1,550)</b>	<b>2,459,080</b>
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(18,884)	25,215	6,760	45,850	(48,021)	-	-	10,920
Virements interfonds (note 6)	(47,086)	(47,393)	-	(2,795)	97,274	-	-	-
<b>SOLDE À LA FIN - TOTAL DES FONDS</b>	<b>1,226,587</b>	<b>114,889</b>	<b>570,135</b>	<b>17,129</b>	<b>193,667</b>	<b>349,143</b>	<b>(1,550)</b>	<b>2,470,000</b>
Fonds investis en immobilisations (note 6)	-	-	-	-	(193,667)	-	-	(193,667)
Affectations internes - Fonds réservés des années passées (note 6)	(1,200,000)	(331,696)	(515,000)	-	-	(207,433)	-	(2,254,129)
Affectations internes - Fonds réservés de l'année (note 6)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL - FONDS NON RÉSERVÉS</b>	<b>26,587</b>	<b>(216,807)</b>	<b>55,135</b>	<b>17,129</b>	<b>-</b>	<b>141,710</b>	<b>(1,550)</b>	<b>22,204</b>
<b>RÉCONCILIATION ET DÉTAILS DES SOLDES DE FONDS À LA FIN</b>								
SOLDE À LA FIN - FONDS NON RÉSERVÉS	26,587	(216,807)	55,135	17,129	-	141,710	(1,550)	22,204
SOLDE À LA FIN - FONDS RÉSERVÉS	1,200,000	331,696	515,000	-	-	207,433	-	2,254,129
SOLDE À LA FIN - FONDS INVESTIS EN IMMOBILISATIONS	-	-	-	-	193,667	-	-	193,667
<b>SOLDE À LA FIN - TOTAL DES FONDS</b>	<b>1,226,587 \$</b>	<b>114,889 \$</b>	<b>570,135 \$</b>	<b>17,129 \$</b>	<b>193,667 \$</b>	<b>349,143 \$</b>	<b>(1,550) \$</b>	<b>2,470,000 \$</b>
2022								
	Fonds du Centre Communautaire Roussin	Fonds du Centre Récréatif Édouard- Rivet	Fonds de Prévention Pointe- de-L'Île	Fonds Aux Délices Roussin	Fonds des Immobilisations	Fonds de Stabilisation	Transactions interfonds	Total
SOLDE AU DÉBUT - FONDS NON RÉSERVÉS	63,961 \$	- \$	31,241 \$	(5,009) \$	- \$	141,710 \$	(1,550) \$	230,353 \$
SOLDE AU DÉBUT - FONDS RÉSERVÉS	1,200,000	331,696	515,000	-	-	207,433	-	2,254,129
SOLDE AU DÉBUT - FONDS INVESTIS EN IMMOBILISATIONS	-	-	-	-	63,885	-	-	63,885
<b>SOLDE AU DÉBUT - TOTAL DES FONDS</b>	<b>1,263,961</b>	<b>331,696</b>	<b>546,241</b>	<b>(5,009)</b>	<b>63,885</b>	<b>349,143</b>	<b>(1,550)</b>	<b>2,548,367</b>
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	21,382	(81,008)	17,134	(20,917)	(25,878)	-	-	(89,287)
Virements interfonds (note 6)	7,214	(113,621)	-	-	106,407	-	-	-
<b>SOLDE À LA FIN - TOTAL DES FONDS</b>	<b>1,292,557</b>	<b>137,067</b>	<b>563,375</b>	<b>(25,926)</b>	<b>144,414</b>	<b>349,143</b>	<b>(1,550)</b>	<b>2,459,080</b>
Fonds investis en immobilisations (note 6)	-	-	-	-	(144,414)	-	-	(144,414)
Affectations internes - Fonds réservés des années passées (note 6)	(1,200,000)	(331,696)	(515,000)	-	-	(207,433)	-	(2,254,129)
Affectations internes - Fonds réservés de l'année (note 6)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL - FONDS NON RÉSERVÉS</b>	<b>92,557</b>	<b>(194,629)</b>	<b>48,375</b>	<b>(25,926)</b>	<b>-</b>	<b>141,710</b>	<b>(1,550)</b>	<b>60,537</b>
<b>RÉCONCILIATION ET DÉTAILS DES SOLDES DE FONDS À LA FIN</b>								
SOLDE À LA FIN - FONDS NON RÉSERVÉS	92,557	(194,629)	48,375	(25,926)	-	141,710	(1,550)	60,537
SOLDE À LA FIN - FONDS RÉSERVÉS	1,200,000	331,696	515,000	-	-	207,433	-	2,254,129
SOLDE À LA FIN - FONDS INVESTIS EN IMMOBILISATIONS	-	-	-	-	144,414	-	-	144,414
<b>SOLDE À LA FIN - TOTAL DES FONDS</b>	<b>1,292,557 \$</b>	<b>137,067 \$</b>	<b>563,375 \$</b>	<b>(25,926) \$</b>	<b>144,414 \$</b>	<b>349,143 \$</b>	<b>(1,550) \$</b>	<b>2,459,080 \$</b>



SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.

BILAN

31 décembre 2023

	2023							
	Fonds du Centre Communautaire Roussin	Fonds du Centre Récréatif Édouard- Rivet	Fonds de Prévention Pointe- de-L'Île	Fonds Aux Délices Roussin	Fonds des Immobilisations	Fonds de Stabilisation	Transactions interfonds	Total
<b>ACTIF</b>								
<b>ACTIF À COURT TERME</b>								
Encaisse	457,515 \$	277,612 \$	187,011 \$	46,973 \$	- \$	- \$	- \$	969,111 \$
Dépôts à terme	632,791	-	100,000	-	-	129,461	-	862,252
Débiteurs (note 5)	71,746	21,715	131,022	6,536	-	298	-	231,317
Créances interfonds (note 6)	737,021	-	4,297	2,921	24,962	219,384	(988,585)	-
Frais payés d'avance	62,297	14,479	-	2,275	-	-	-	79,051
	1,961,370	313,806	422,330	58,705	24,962	349,143	(988,585)	2,141,731
<b>AVANCE À RECEVOIR (note 7)</b>	-	-	-	-	650,455	-	-	650,455
<b>DÉPÔTS À TERME</b>	250,041	300,017	300,017	-	-	-	-	850,075
<b>IMMOBILISATIONS (note 8)</b>	-	-	-	-	235,988	-	-	235,988
	<b>2,211,411 \$</b>	<b>613,823 \$</b>	<b>722,347 \$</b>	<b>58,705 \$</b>	<b>911,405 \$</b>	<b>349,143 \$</b>	<b>(988,585) \$</b>	<b>3,878,249 \$</b>
<b>PASSIF</b>								
<b>PASSIF À COURT TERME</b>								
Créditeurs (note 9)	273,158 \$	116,674 \$	66,982 \$	6,420 \$	- \$	- \$	- \$	463,234 \$
Créances interfonds (note 6)	106,934	193,119	-	35,156	653,376	-	(988,585)	-
Revenus reportés	591,978	189,141	-	-	-	-	-	781,119
Subventions reportées (note 10)	12,754	-	85,230	-	-	-	1,550	99,534
Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 12)	-	-	-	-	9,346	-	-	9,346
	984,824	498,934	152,212	41,576	662,722	-	(987,035)	1,353,233
<b>APPORTS REPORTÉS (note 11)</b>	-	-	-	-	39,400	-	-	39,400
<b>DETTE À LONG TERME (note 12)</b>	-	-	-	-	15,616	-	-	15,616
	<b>984,824</b>	<b>498,934</b>	<b>152,212</b>	<b>41,576</b>	<b>717,738</b>	<b>-</b>	<b>(987,035)</b>	<b>1,408,249</b>
<b>SOLDES DE FONDS</b>								
Fonds investis en immobilisations	-	-	-	-	193,667	-	-	193,667
Fonds réservés	1,200,000	331,696	515,000	-	-	207,433	-	2,254,129
Fonds non réservés	26,587	(216,807)	55,135	17,129	-	141,710	(1,550)	22,204
	1,226,587	114,889	570,135	17,129	193,667	349,143	(1,550)	2,470,000
	<b>2,211,411 \$</b>	<b>613,823 \$</b>	<b>722,347 \$</b>	<b>58,705 \$</b>	<b>911,405 \$</b>	<b>349,143 \$</b>	<b>(988,585) \$</b>	<b>3,878,249 \$</b>

ENGAGEMENTS (note 13)

SIGNATURE SÉCURISÉE  
POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION  
Daniel Gratton  
2024-04-15 à 12:21:57 UTC

SIGNATURE SÉCURISÉE  
2024-04-15  
2024-04-15 à 12:21:57 UTC

Administrateur

Administrateur



SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.

BILAN

31 décembre 2022

	2022							
	Fonds du Centre Communautaire Roussin	Fonds du Centre Récréatif Édouard- Rivet	Fonds de Prévention Pointe- de-L'Île	Fonds Aux Délices Roussin	Fonds des Immobilisations	Fonds de Stabilisation	Transactions interfonds	Total
<b>ACTIF</b>								
<b>ACTIF À COURT TERME</b>								
Encaisse	1,118,082 \$	207,957 \$	60,694 \$	10,974 \$	- \$	- \$	- \$	1,397,707 \$
Dépôts à terme	550,000	200,000	200,000	-	-	129,461	-	1,079,461
Débiteurs (note 5)	204,915	18,520	105,880	2,365	-	298	-	331,978
Créances interfonds (note 6)	46,018	-	69,112	-	32,315	219,384	(366,829)	-
Frais payés d'avance	48,418	18,701	-	2,321	-	-	-	69,440
	1,967,433	445,178	435,686	15,660	32,315	349,143	(366,829)	2,878,586
<b>DÉPÔTS À TERME</b>	250,041	100,017	200,017	-	-	-	-	550,075
<b>IMMOBILISATIONS (note 8)</b>	-	-	-	-	198,026	-	-	198,026
	<b>2,217,474 \$</b>	<b>545,195 \$</b>	<b>635,703 \$</b>	<b>15,660 \$</b>	<b>230,341 \$</b>	<b>349,143 \$</b>	<b>(366,829) \$</b>	<b>3,626,687 \$</b>
<b>PASSIF</b>								
<b>PASSIF À COURT TERME</b>								
Créiteurs (note 9)	254,015 \$	121,282 \$	33,614 \$	6,658 \$	- \$	- \$	- \$	415,569 \$
Créances interfonds (note 6)	179,100	152,801	-	34,928	-	-	(366,829)	-
Revenus reportés	491,802	134,045	-	-	-	-	-	625,847
Subventions reportées (note 10)	-	-	38,714	-	-	-	1,550	40,264
Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 12)	-	-	-	-	8,965	-	-	8,965
	924,917	408,128	72,328	41,586	8,965	-	(365,279)	1,090,645
<b>APPORTS REPORTÉS (note 11)</b>	-	-	-	-	52,000	-	-	52,000
<b>DETTE À LONG TERME (note 12)</b>	-	-	-	-	24,962	-	-	24,962
	<b>924,917</b>	<b>408,128</b>	<b>72,328</b>	<b>41,586</b>	<b>85,927</b>	<b>-</b>	<b>(365,279)</b>	<b>1,167,607</b>
<b>SOLDES DE FONDS</b>								
Fonds investis en immobilisations	-	-	-	-	144,414	-	-	144,414
Fonds réservés	1,200,000	331,696	515,000	-	-	207,433	-	2,254,129
Fonds non réservés	92,557	(194,629)	48,375	(25,926)	-	141,710	(1,550)	60,537
	1,292,557	137,067	563,375	(25,926)	144,414	349,143	(1,550)	2,459,080
	<b>2,217,474 \$</b>	<b>545,195 \$</b>	<b>635,703 \$</b>	<b>15,660 \$</b>	<b>230,341 \$</b>	<b>349,143 \$</b>	<b>(366,829) \$</b>	<b>3,626,687 \$</b>

ENGAGEMENTS (note 13)

SIGNATURE SÉCURISÉE  
POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION  
Danil Bratton  
2024-04-15 à 12:21:57 UTC

SIGNATURE SÉCURISÉE  
2024-04-15  
2024-04-15 à 12:21:57 UTC

Administrateur

Administrateur



**SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS  
DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.**

**FLUX DE TRÉSORERIE**

Exercice terminé le 31 décembre

2023

2022

**ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT**

Excédent (insuffisance) des produits sur les charges

10 920 \$ (89 287) \$

Éléments n'affectant pas la trésorerie :

Amortissement des immobilisations

59 313 55 721

Amortissement des apports reportés - dons

(12 600) (31 453)

57 633 (65 019)

Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement

Débiteurs

100 658 (119 918)

Frais payés d'avance

(9 611) (22 412)

Créditeurs

47 668 57 349

Revenus reportés

155 272 161 441

Subventions reportées

59 270 (33 955)

410 890 (22 514)

**ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT**

Disposition (acquisition) de dépôts à terme

(82 791) 399 925

Acquisition d'immobilisations corporelles

(97 275) (106 407)

Augmentation de l'avance à recevoir

(650 455) -

(830 521) 293 518

**ACTIVITÉ DE FINANCEMENT**

Remboursement de la dette à long terme

(8 965) (8 600)

**AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET  
DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE**

(428 596) 262 404

**TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU  
DÉBUT**

1 397 707 1 135 303

**TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN**

969 111 \$ 1 397 707 \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse pour 676 161 \$ (796 500 \$ - 2022) et des dépôts à terme pour 292 950 \$ (601 207 \$ - 2022) dont l'échéance n'excède pas trois (3) mois à partir de la date d'acquisition.

## **1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS**

La Société Ressources-Loisirs de Pointe-aux-Trembles Inc. est un organisme sans but lucratif qui a été incorporé selon la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec et est une œuvre de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Ses objectifs sont établis comme suit: développer des ressources nécessaires à la mise sur pied de loisirs culturels, sportifs et récréatifs dans les quartiers de Pointe-aux-Trembles et de Montréal-Est, intéresser la population aux loisirs ainsi qu'intéresser les institutions publiques et privées de loisirs; procurer des loisirs par l'établissement de centres récréatifs, de plein air, culturel et sportif; promouvoir la formation morale, intellectuelle, culturelle, religieuse, socio-économique, physique des membres sans discernement des âges, des sexes, des statuts sociaux, des habilités physiques et intellectuelles par le biais du loisir communautaire; administrer, gérer et conclure toute convention d'administration et de gestion avec toute œuvre ou institution privée ou publique s'occupant de loisirs, éducation, bien-être, sport et santé. À ces fins, acheter, posséder, louer ou autrement acquérir des biens meubles, les terrains, les bâtisses et autres immeubles utiles aux fins ci-haut mentionnées.

## **2. COMPTABILITÉ PAR FONDS**

### **Fonds du Centre Communautaire Roussin**

Le fonds du Centre Communautaire Roussin rend compte des activités et des programmes courants autres que ceux du Centre Récréatif Édouard-Rivet, de Prévention Pointe-de-L'Île et des Délices Roussin ainsi que des activités générales de l'organisme. Les apports (dons et subventions) non affectés et les apports affectés au fonctionnement de l'organisme sont présentés dans ce fonds. Les immobilisations payées à même les revenus, sont inscrites par virement au fonds des immobilisations.

### **Fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet**

Le fonds rend compte des activités et des programmes courants du Centre Récréatif Édouard-Rivet. L'objectif de ce fonds est d'offrir une variété d'activités de loisirs, culturelles et sociocommunautaires, et ce, afin de répondre aux besoins et aux intérêts des Montréalais, tout en optimisant l'utilisation des installations mises à sa disposition par la ville. Les immobilisations, payées à même les revenus sont inscrites par virement au fonds des immobilisations.

### **Fonds de Prévention Pointe-de-L'Île**

Le fonds de Prévention Pointe-de-L'Île est à l'usage exclusif du programme montréalais de soutien à l'action citoyenne en sécurité urbaine. Ce programme a pour mission de donner des outils aux citoyens et citoyennes pour augmenter leur sentiment de sécurité à la maison et dans les endroits publics. Les immobilisations payées à même les revenus, sont inscrites par virement au fonds des immobilisations.

## **2. COMPTABILITÉ PAR FONDS (suite)**

### **Fonds Aux Délices Roussin**

Le fonds a été créé en juillet 2019. L'objectif de ce fonds est de préparer et distribuer des repas à des personnes en perte d'autonomie à long terme ou temporaire et aux personnes ayant besoin de ce service de façon ponctuelle et d'offrir des repas à faibles coûts aux enfants défavorisés des écoles de Montréal-Est. Les immobilisations, payées à même les revenus, sont inscrites par virement au fonds des immobilisations.

### **Fonds des immobilisations**

Le fonds des immobilisations présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux immobilisations.

### **Fonds de stabilisation**

Le fonds de stabilisation a été créé dans le but de stabiliser le financement des augmentations de salaires, de satisfaire des initiatives nouvelles et des besoins urgents et de répondre à des besoins jugés prioritaires et approuvés spécifiquement par le conseil d'administration. Les intérêts provenant des placements devront être versés à ce fonds, de même que tout montant que le conseil d'administration jugera bon d'y ajouter.

## **3. 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 :

### **Comptabilisation des produits**

L'organisme utilise 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. Les apports reçus à titre de dotation sont constatés à titre d'augmentations directes de l'actif net. Les apports relativement aux dons en immobilisations sont constatés aux produits selon les mêmes méthodes comptables que les immobilisations afférentes.

Les produits provenant des activités diverses sont constatés linéairement sur la durée des activités. Les autres produits sont comptabilisés lorsque les biens sont remis aux clients ou les services rendus conformément aux conditions des accords de vente, le titre de propriété ou le risque a été transféré et le prix a été établi ou peut être déterminé.

### **3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**

#### **Comptabilisation des promesses de dons**

En raison de l'incertitude liée à l'encaissement des montants en cause, l'organisme ne comptabilise à titre de promesses de dons à la fin de l'exercice que les montants qu'il a effectivement reçus à la date d'achèvement des états financiers.

#### **Services reçus à titre bénévole**

L'organisme ne pourrait exercer ses activités sans les services qu'il reçoit de nombreux bénévoles qui lui consacrent un nombre d'heures considérable. En raison de la complexité inhérente à la compilation de ces heures, les services reçus à titre bénévole ne sont pas constatés dans les états financiers de l'organisme.

#### **Aide gouvernementale**

L'aide gouvernementale relative aux charges courantes, notamment celle relative aux salaires, est comptabilisée à titre de produits de contributions et subventions au moment où celles-ci sont engagées, à la condition que la société soit raisonnablement certaine de s'être conformée, et de continuer de se conformer, à toutes les conditions se rattachant à l'octroi de l'aide.

#### **Immobilisations**

Les immobilisations acquises sont comptabilisées au coût. Les apports reçus sous forme d'immobilisations sont comptabilisés à la juste valeur à la date de l'apport. Les immobilisations sont amorties en fonction de leur durée de vie estimative utile selon les méthodes et taux indiqués ci-dessous.

	<u>Méthodes</u>	<u>Taux</u>
Améliorations locatives – Centre Roussin	Amortissement linéaire	20 %
Améliorations locatives – CIUSSS	Amortissement linéaire	10 %
Matériel informatique	Amortissement dégressif	30 %
Matériel roulant	Amortissement dégressif	30 %
Matériel & équipement	Amortissement dégressif	20%
Mobilier de bureau	Amortissement linéaire	20 %
Rénovation de la cafétéria	Amortissement linéaire	20 %

### **3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)**

#### **Immobilisations (suite)**

Lorsqu'une immobilisation corporelle n'a plus aucun potentiel de service à long terme pour l'organisme, l'excédent de sa valeur comptable nette sur sa valeur comptable résiduelle doit être comptabilisé en charges dans l'état des résultats.

Les améliorations locatives – CIUSSS, sont des améliorations qui ont été engendrées suite à une entente de bail de 10 ans avec le CIUSSS de l'Est de la ville de Montréal. Ces améliorations sont amorties sur la durée du bail.

#### **Instruments financiers**

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur. Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des dépôts à terme, des débiteurs, des subventions à recevoir, des intérêts à recevoir et des avances à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs et de la dette à long terme.

#### **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 (3) mois à partir de la date d'acquisition.

### **4. ACTIVITÉS ADMINISTRÉES PAR L'ORGANISME**

L'organisme assume la responsabilité du **CLUB DES AÎNÉS DE ROUSSIN**, et de ses huit (8) sous-comités. Cependant, ces activités ne sont pas reflétées dans les états financiers. Une réserve au rapport de l'auditeur indépendant a donc été inscrite.

### **5. DÉBITEURS**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Fonds du Centre Communautaire Roussin</b>		
Comptes clients	66 900 \$	48 541 \$
Subventions	-	156 374
Avance à un employé	4 846	-
	<u>71 746 \$</u>	<u>204 915 \$</u>

**NOTES COMPLÉMENTAIRES  
31 décembre 2023**

**5. DÉBITEURS (suite)**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b><u>Fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet</u></b>		
Comptes clients	21 715 \$	18 520 \$
	<u>21 715 \$</u>	<u>18 520 \$</u>
<b><u>Fonds de Prévention Pointe-de-L'Île</u></b>		
Comptes clients	24 490 \$	39 089 \$
Subventions	104 532	66 791
Avance à un employé	2 000	-
	<u>131 022 \$</u>	<u>105 880 \$</u>
<b><u>Fonds Aux Délices Roussin</u></b>		
Comptes clients	6 536 \$	2 365 \$
	<u>6 536 \$</u>	<u>2 365 \$</u>
<b><u>Fonds de stabilisation</u></b>		
Intérêts	298 \$	298 \$
	<u>298 \$</u>	<u>298 \$</u>
<b><u>Fonds cumulés</u></b>		
Comptes clients	119 641 \$	108 515 \$
Subventions	104 532	223 165
Avance à des employés	6 846	-
Intérêts	298	298
	<u>231 317 \$</u>	<u>331 978 \$</u>

**6. CRÉANCES INTER FONDS**

Les créances inter-fonds ne comportent ni intérêt ni modalités de remboursement et voici les détails :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b><u>Fonds du Centre Communautaire Roussin à recevoir de :</u></b>		
Fonds Aux Délices Roussin	35 153 \$	34 928 \$
Fonds des Immobilisations	650 455	-
Fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet	51 412	11 090
	<u>737 020 \$</u>	<u>46 018 \$</u>

NOTES COMPLÉMENTAIRES  
31 décembre 2023

6. CRÉANCES INTER FONDS (suite)

**Fonds de Prévention Pointe-de-L'Île à recevoir de :**

Fonds du Centre Communautaire Roussin	4 297 \$	69 112 \$
	<u>4 297 \$</u>	<u>69 112 \$</u>

**Fonds Aux Délices Roussin à recevoir de :**

Fonds des Immobilisations	2 921 \$	- \$
	<u>2 921 \$</u>	<u>- \$</u>

**Fonds des Immobilisations à recevoir de :**

Fonds du Centre Communautaire Roussin	24 962 \$	32 315 \$
	<u>24 962 \$</u>	<u>32 315 \$</u>

**Fonds de Stabilisation à recevoir de :**

Fonds du Centre Communautaire Roussin	77 673 \$	77 673 \$
Fonds du Centre récréatif Édouard-Rivet	141 711	141 711
	<u>219 384 \$</u>	<u>219 384 \$</u>

**Fonds du Centre Communautaire Roussin à payer à :**

Fonds de Prévention Pointe-de-L'Île	4 297	69 112
Fonds des Immobilisations	24 962	32 315
Fonds de Stabilisation	77 673	77 673
	<u>106 932 \$</u>	<u>179 100 \$</u>

**Fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet à payer à :**

Fonds du Centre Communautaire Roussin	51 412 \$	11 090 \$
Fonds de Stabilisation	141 711	141 711
	<u>193 123 \$</u>	<u>152 801 \$</u>

**Fonds Aux Délices Roussin à payer à :**

Fonds du Centre Communautaire Roussin	35 156 \$	34 928 \$
	<u>35 156 \$</u>	<u>34 928 \$</u>

**Fonds des Immobilisations à payer à :**

Fonds du Centre Communautaire Roussin	650 455 \$	- \$
Fonds Aux Délices Roussin	2 921	-
	<u>653 376 \$</u>	<u>- \$</u>

## **6. CRÉANCES INTER FONDS (suite)**

Durant l'exercice, la direction de l'organisme a procédé aux virements inter fonds suivants :

- Un montant de 107 486 \$ (58 501 \$ en 2022) a été transféré par le fonds du Centre Communautaire Roussin au fonds d'immobilisations pour l'acquisition d'immobilisations, améliorations locatives selon le contrat avec le CIUSSS et le remboursement de la dette à long terme;
- Un montant de 2 795 \$ (0 \$ en 2022) a été transféré par le fond Aux Délices Roussin au fond des Immobilisations. Il est prévu que ces fonds réservés soient utilisés sur une période de trois ans, soit jusqu'en 2024;
- Un montant de 0 \$ (58 117 \$ en 2022) a été transféré par le fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet au fonds d'immobilisations. Il est prévu que ces fonds réservés soient utilisés sur une période de trois ans, soit jusqu'en 2024;
- Un montant de 0 \$ (70 504 \$ en 2022) a été transféré par le fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet au fonds du Centre Communautaire Roussin. Il est prévu que ces fonds réservés soient utilisés sur une période de trois ans, soit jusqu'en 2024;
- Un montant de 0 \$ (15 000 \$ en 2022) a été transféré par le fonds du Centre Communautaire Roussin au fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet. Il est prévu que ces fonds réservés soient utilisés sur une période de trois ans, soit jusqu'en 2024;
- Au cours de l'exercice, il y a eu une affectation interne de 0 \$ (0 \$ en 2022) du fonds du Centre Communautaire Roussin en fonds réservés. Il est prévu que ces fonds réservés soient utilisés sur une période de trois ans, soit jusqu'en 2024;
- Au cours de l'exercice, il y a eu une affectation interne de 0 \$ (0 \$ en 2022) du fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet en fonds réservés. Il est prévu que ces fonds réservés soient utilisés sur une période de trois ans, soit jusqu'en 2024;
- Au cours de l'exercice, il y a eu une affectation interne de 0 \$ (0 \$ en 2022) du fonds de Prévention Pointe-de-L'Île en fonds réservés. Il est prévu que ces fonds réservés soient utilisés sur une période de trois ans, soit jusqu'en 2024;
- Au cours de l'exercice, il n'y a pas eu d'affectation interne (0 \$ en 2022) du fonds de Stabilisation en fonds réservés. Il est prévu que le solde de ces fonds réservés soient utilisés sur une période de trois ans, soit jusqu'en 2024.

## **7. AVANCE À RECEVOIR**

L'organisme a signé un bail à long terme de 10 ans qui expire le 30 mai 2032 avec le CIUSSS de l'Est-de-l'Île-de-Montréal. Selon ce contrat, l'organisme avance les sommes nécessaires aux améliorations locatives pour le CIUSSS et celui-ci lui rembourse ces sommes mensuellement avec intérêts au taux de 6% annuellement. Au 31 décembre 2023, l'organisme avait cette somme à recevoir.

**NOTES COMPLÉMENTAIRES  
31 décembre 2023**

**8. IMMOBILISATIONS**

	<b>2023</b>		2022
<b>Coût</b>	<b>Amortissement cumulé</b>	<b>Valeur nette</b>	Valeur nette
Améliorations locatives – Centre Roussin	<b>44 751</b>	<b>37 513</b>	10 856
Améliorations locatives – CIUSSS	<b>100 976</b>	<b>5 662</b>	37 613
Matériel informatique	<b>123 864</b>	<b>118 560</b>	7 577
Matériel roulant	<b>82 325</b>	<b>48 699</b>	48 037
Matériel & équipement	<b>109 852</b>	<b>29 459</b>	62 341
Mobilier de bureau	<b>895 800</b>	<b>881 687</b>	31 602
Rénovation cafétéria	<b>84 192</b>	<b>84 192</b>	-
	<b>1 441 760 \$</b>	<b>1 205 772 \$</b>	198 026 \$

**9. CRÉDITEURS**

	<b>2023</b>	2022
<b>Fonds du Centre Communautaire Roussin</b>		
Fournisseurs	<b>84 213 \$</b>	90 803 \$
Salaires et vacances	<b>175 271</b>	146 611
Contributions et retenues à la source	<b>50</b>	37
Taxes de vente	<b>13 624</b>	16 564
	<b>273 158 \$</b>	254 015 \$
<b>Fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet</b>		
Fournisseurs	<b>14 998 \$</b>	23 390 \$
Salaires et vacances	<b>86 799</b>	86 036
Contributions et retenues à la source	<b>23</b>	21
Taxes de vente	<b>14 854</b>	11 835
	<b>116 674 \$</b>	121 282 \$
<b>Fonds de Prévention Pointe-de-L'Île</b>		
Fournisseurs	<b>31 250 \$</b>	2 682 \$
Salaires et vacances	<b>35 718</b>	30 923
Contributions et retenues à la source	<b>14</b>	9
	<b>66 982 \$</b>	33 614 \$

NOTES COMPLÉMENTAIRES  
31 décembre 2023

9. CRÉDITEURS (suite)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b><u>Fonds Aux Délices Roussin</u></b>		
Fournisseurs	4 088 \$	4 095 \$
Salaires et vacances	2 332	2 563
	<u>6 420 \$</u>	<u>6 658 \$</u>
<b><u>Fonds cumulés</u></b>		
Fournisseurs	134 549 \$	132 805 \$
Salaires et vacances	300 120	266 133
Contributions et retenues à la source	87	67
Taxes de vente	28 478	16 564
	<u>463 234 \$</u>	<u>415 569 \$</u>

10. SUBVENTIONS REPORTÉES

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b><u>Fonds du Centre Communautaire Roussin</u></b>		
<b><i>SOLDE AU DÉBUT</i></b>	- \$	- \$
Montant reçu au cours de l'exercice	1 283 377	1 155 063
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>(1 270 623)</u>	<u>(1 155 063)</u>
<b><i>SOLDE À LA FIN</i></b>	<u>12 754 \$</u>	<u>- \$</u>
<b><u>Fonds de Prévention Pointe-de-L'Île</u></b>		
<b><i>SOLDE AU DÉBUT</i></b>	38 714 \$	72 670 \$
Montant reçu au cours de l'exercice	1 207 165	839 859
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>(1 160 649)</u>	<u>(873 815)</u>
<b><i>SOLDE À LA FIN</i></b>	<u>85 230 \$</u>	<u>38 714 \$</u>

NOTES COMPLÉMENTAIRES  
31 décembre 2023

---

**11. APPORTS REPORTÉS**

Au cours de l'exercice, l'organisme a reçu 0 \$ (0 \$ en 2022) de dons dans le but d'acquérir des immobilisations.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b><u>Fonds des immobilisations</u></b>		
<b><i>SOLDE AU DÉBUT</i></b>	<b>52 000 \$</b>	83 453 \$
Montant reçu au cours de l'exercice	-	-
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	<u>(12 600)</u>	<u>(31 453)</u>
<b><i>SOLDE À LA FIN</i></b>	<b><u>39 400 \$</u></b>	<b><u>52 000 \$</u></b>

**12. DETTE À LONG TERME**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b><u>Fonds des immobilisations</u></b>		
Emprunt de 46 000 \$, au taux d'intérêt de 4.25%, remboursable par versements mensuels de 851 \$ capital et intérêt, garanti par du matériel roulant d'une valeur comptable nette de 33 626 \$, échéant en juillet 2026	<b>24 962 \$</b>	33 927 \$
Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice	<u>9 346</u>	<u>8 965</u>
	<b><u>15 616 \$</u></b>	<b><u>24 962 \$</u></b>

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

2024 – 9 346 \$  
2025 – 9 743 \$  
2026 – 5 873 \$

### **13. ENGAGEMENTS**

- a) L'organisme s'est engagé par contrats de location d'équipement d'une valeur totale de 22 509 \$. Les paiements minimums exigibles au cours des prochains exercices sont les suivants :

2024 – 7 503 \$  
2025 – 7 503 \$  
2026 – 7 503 \$

- b) L'engagement de l'organisme en vertu de baux totalise 12 430 \$. Les paiements minimums exigibles au cours des prochains exercices sont les suivants :

2024 – 7 486 \$  
2025 – 4 944 \$

- c) L'organisme a conclu, avec la Ville de Montréal et la Ville de Montréal-Est, des baux et des conventions à long terme. Pour le Centre Communautaire Roussin, le bail est fixé annuellement à 100 \$, indexé de 1,5 % annuellement jusqu'en décembre 2024. Pour le Centre Récréatif Édouard-Rivet, le bail est fixé annuellement à 1 \$ jusqu'en décembre 2025. En vertu de ces baux et conventions à long terme, l'organisme s'engage à défrayer tous les frais d'entretien normal, aménagements et autres. De plus, l'organisme s'engage à organiser et offrir au public les activités de loisirs décrites dans les programmes approuvés par la direction du service des sports et loisirs de la Ville de Montréal et la Ville de Montréal-Est. Les locataires octroient des subventions annuelles pour ces activités de loisirs pour la durée des baux et conventions.

- d) L'organisme a conclu une entente de partenariat avec la Ville de Montréal-Est échéant le 31 décembre 2023. Selon ce contrat, si le fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet génère un excédent d'exploitation, l'organisme conserve en totalité le premier 75 000 \$. Si cet excédent excède 75 000 \$, le surplus est investi dans des activités, choisies par la Société Ressources-Loisirs de Pointe-aux-Trembles Inc. et la Ville de Montréal-Est, qui bonifieront la mission du partenariat. Si, en raison d'une situation hors du contrôle de l'organisme, l'excédent est inférieur à 75 000 \$, la Société Ressources-Loisirs de Pointe-aux-Trembles Inc. assume le premier 15 000 \$ et la Ville de Montréal-Est verse à l'organisme une compensation équivalente à 50 % de l'écart de 75 000 \$ et l'excédent réel réalisé par ce dernier, sous réserve du premier 15 000 \$ assumé par l'organisme. Par contre, la Société Ressources-Loisirs de Pointe-aux-Trembles Inc. doit fournir à la Ville de Montréal-Est les éléments qui justifient cet écart défavorable. Si l'organisme anticipe une perte d'exploitation pour la gestion des activités visées par le partenariat, la Société Ressources-Loisirs de Pointe-aux-Trembles Inc. et la Ville de Montréal-Est doivent s'entendre sur les actions à poser afin d'éponger cette perte.

#### **14. RISQUES FINANCIERS**

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques.

##### Risque de crédit

L'organisme consent du crédit à certains clients dans le cours normal de ses activités. L'organisme effectue, de façon continue, des évaluations de crédit à l'égard de ses clients et n'a pratiquement jamais de mauvaises créances.

Pour les subventions à recevoir, l'organisme évalue, de façon continue, les montants à recevoir sur la base des montants qu'il a la quasi-certitude de recevoir en se fondant sur leur valeur de réalisation estimative.

Pour les promesses de dons, l'organisme comptabilise ses promesses plutôt lors de leur réception et minimise ainsi ses risques de crédit.

L'organisme est exposé à ce risque principalement en regard à ses débiteurs, ses subventions à recevoir et son avance à recevoir. L'organisme a modifié son exposition au risque de crédit par rapport à l'exercice précédent du fait de la diminution des débiteurs et de l'augmentation de l'avance à recevoir.

##### Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque de ne pas être en mesure de répondre à ses besoins de trésorerie ou de financer ses obligations lorsqu'elles arrivent à échéance. L'organisme est exposé à ce risque principalement en regard à sa dette à long terme et ses créditeurs. Ce risque est réduit compte tenu des sommes importantes dans la trésorerie de l'organisme. L'organisme a modifié son exposition au risque de liquidité par rapport à l'exercice précédent du fait de l'augmentation des créditeurs. Les créditeurs sont généralement remboursés dans un délai n'excédant pas 30 jours.

#### **15. CHIFFRES COMPARATIFS**

Certains chiffres de l'exercice 2022 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2023.

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.

ANNEXE A - AUTRES RENSEIGNEMENTS (2023)

Exercice terminé le 31 décembre 2023

	2023							
	Fonds du Centre Communautaire Roussin	Fonds du Centre Récréatif Édouard- Rivet	Fonds de Prévention Pointe- de-L'Île	Fonds Aux Délices Roussin	Fonds des Immobilisations	Fonds de Stabilisation	Transactions interfonds	Total
<b>CONTRIBUTIONS ET SUBVENTIONS</b>								
Contribution - Ville de Montréal	712,115 \$	- \$	434,919 \$	- \$	- \$	- \$	- \$	1,147,034 \$
Contribution - Ville de Montréal-Est	-	896,930	64,458	-	-	-	-	961,388
Subvention - Gouvernement du Québec	235,505	-	-	-	-	-	-	235,505
Subvention - Gouvernement du Canada	159,195	24,026	19,457	-	-	-	-	202,678
Subvention - Corporation de développement communautaire	-	-	82,373	-	-	-	-	82,373
Subvention - Action bénévole	23,750	-	4,400	-	-	-	-	28,150
Subvention - Alliance Séguin	-	-	39,097	-	-	-	-	39,097
Subvention - Centraide	-	-	115,721	-	-	-	-	115,721
Subventions - Autres	140,058	-	284,885	361	-	-	-	425,304
	<b>1,270,623 \$</b>	<b>920,956 \$</b>	<b>1,045,310 \$</b>	<b>361 \$</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>	<b>3,237,250 \$</b>
<b>PRODUITS D'OPÉRATIONS</b>								
Ateliers pour jeunes	- \$	- \$	6,970 \$	- \$	- \$	- \$	- \$	6,970 \$
Casse-croûte et machines distributrices	161,029	98,396	-	-	-	-	-	259,425
Dons	23,008	2,350	1,000	50,000	12,600	-	-	88,958
Inscriptions et activités sportives, culturelles et aquatiques	1,809,224	624,866	-	-	-	-	-	2,434,090
Revenus d'intérêts	61,311	547	7,467	2,791	-	-	(99)	72,017
Récupération de frais	286,660	-	99,901	-	-	-	(248,523)	138,038
Revenus d'entretien ménager	67,580	-	-	-	-	-	-	67,580
Revenus de locations - Aréna	-	286,687	-	-	-	-	-	286,687
Revenus de locations - Salles	94,219	140,356	-	-	-	-	-	234,575
Revenus de locations - Terrain de balle	-	8,820	-	-	-	-	-	8,820
Revenus de loyer	148,769	-	-	6,000	-	-	-	154,769
Revenus de publicité	13,250	-	-	-	-	-	-	13,250
Revenus de spectacles	100,109	-	-	-	-	-	-	100,109
Service de traiteur	284,377	-	-	-	-	-	-	284,377
Vente de plats cuisinés	59,521	-	-	127,282	-	-	-	186,803
Revenus divers	135,267	27,063	-	2,200	-	-	-	164,530
	<b>3,244,324 \$</b>	<b>1,189,085 \$</b>	<b>115,338 \$</b>	<b>188,273 \$</b>	<b>12,600 \$</b>	<b>- \$</b>	<b>(248,622) \$</b>	<b>4,500,998 \$</b>



**SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.**

**ANNEXE A - AUTRES RENSEIGNEMENTS (2022)**

Exercice terminé le 31 décembre 2022

	2022							
	Fonds du Centre Communautaire Roussin	Fonds du Centre Récréatif Édouard- Rivet	Fonds de Prévention Pointe- de-L'Île	Fonds Aux Délices Roussin	Fonds des Immobilisations	Fonds de Stabilisation	Transactions interfonds	Total
<b>CONTRIBUTIONS ET SUBVENTIONS</b>								
Contribution - Ville de Montréal	688,537 \$	- \$	358,703 \$	- \$	- \$	- \$	- \$	1,047,240 \$
Contribution - Ville de Montréal-Est	-	857,735	52,000	-	-	-	-	909,735
Subvention - Gouvernement du Québec	197,292	-	-	-	-	-	-	197,292
Subvention - Gouvernement du Canada	215,034	44,822	46,489	-	-	-	-	306,345
Subvention - Corporation de développement communautaire	-	-	83,626	-	-	-	-	83,626
Subvention - Action bénévole	2,000	-	7,950	-	-	-	-	9,950
Subvention - Alliance Séguin	-	-	33,872	-	-	-	-	33,872
Subvention - Centraide	-	-	26,250	-	-	-	-	26,250
Subventions - Autres	52,200	-	186,587	-	-	-	-	238,787
	<b>1,155,063 \$</b>	<b>902,557 \$</b>	<b>795,477 \$</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>	<b>2,853,097 \$</b>
<b>PRODUITS D'OPÉRATIONS</b>								
Ateliers pour jeunes	- \$	- \$	10,500 \$	- \$	- \$	- \$	- \$	10,500 \$
Casse-croûte et machines distributrices	116,989	59,455	-	-	-	-	-	176,444
Dons	41,462	1,350	-	-	31,453	-	-	74,265
Inscriptions et activités sportives, culturelles et aquatiques	1,332,980	421,373	-	-	-	-	-	1,754,353
Revenus d'intérêts	26,392	262	5,234	946	-	-	12	32,846
Récupération de frais	250,757	-	62,604	-	-	-	(178,025)	135,336
Revenus d'entretien ménager	49,968	-	-	-	-	-	-	49,968
Revenus de locations - Aréna	-	216,351	-	-	-	-	-	216,351
Revenus de locations - Salles	82,434	78,208	-	-	-	-	-	160,642
Revenus de locations - Terrain de balle	-	8,718	-	-	-	-	(376)	8,342
Revenus de loyer	117,440	-	-	1,500	-	-	-	118,940
Revenus de publicité	11,800	-	-	-	-	-	-	11,800
Revenus de spectacles	73,625	-	-	-	-	-	-	73,625
Service de traiteur	251,380	-	-	-	-	-	-	251,380
Vente de plats cuisinés	33,704	-	-	109,641	-	-	(28,972)	114,373
Revenus divers	33,428	13,235	-	352	-	-	-	47,015
	<b>2,422,359 \$</b>	<b>798,952 \$</b>	<b>78,338 \$</b>	<b>112,439 \$</b>	<b>31,453 \$</b>	<b>- \$</b>	<b>(207,361) \$</b>	<b>3,236,180 \$</b>

