

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

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 DÉCEMBRE 2024

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

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 DÉCEMBRE 2024

Sommaire

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	3-5
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats cumulés -SRLPAT	6
Résultats - Fonds du Centre communautaire Roussin	7
Résultats - Fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet	8
Résultats - Fonds de Prévention Pointe-de-L'île	9
Résultats - Fonds Aux Délices de Roussin	10
Évolution de l'actif net cumulé -SRLPAT	11
Évolution de l'actif net - Fonds du Centre communautaire Roussin	12
Évolution de l'actif net - Fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet	13
Évolution de l'actif net - Fonds de Prévention Pointe-de-L'île	14
Évolution de l'actif net - Fonds Aux Délices de Roussin	15
Bilan combiné-SRLPAT	16
Bilan - Fonds du Centre communautaire Roussin	17
Bilan - Fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet	18
Bilan - Fonds de Prévention Pointe-de-L'île	19
Bilan - Fonds Aux Délices de Roussin	20
Flux de trésorerie cumulés -SRLPAT	21
Notes complémentaires	22-34
Renseignements complémentaires	
Annexe A -CONTRIBUTIONS ET SUBVENTIONS	35
Annexe B -PRODUITS D'OPÉRATIONS	36-37

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 2024, 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 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 2024 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 2024 et le 31 décembre 2023, des actifs et des passifs au 31 décembre 2024 et au 31 décembre 2023 et de l'actif net aux 1^{er} janvier et 31 décembre 2024 et 2023. Le prédécesseur a exprimé par conséquent une opinion d'audit avec réserve sur les états financiers de l'exercice terminé le 31 décembre 2023, 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 notre 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.

Responsabilité 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 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.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la coopérative 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 la coopérative 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 l'organisme.

Responsabilité 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 dans les circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de la coopérative;

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 coopérative 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 coopérative 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.

Autre point

Les états financiers de la SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX- TREMBLES INC. pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été audités par un autre auditeur qui a exprimé sur ces états une opinion assortie d'une réserve en date du 11 avril 2024.



ASBL société de comptable professionnel agréé inc.¹

Montréal le, 10 avril 2025

¹ Par CPA auditeur, permis de comptabilité publique n° 143239

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
RÉSULTATS CUMULÉS -SRLPAT
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024

	2024	2023
	\$	\$
PRODUITS		
Contributions et subventions (annexe A)	3 603 002	3 333 927
Produits d'opérations (annexe B)	5 325 354	4 638 569
	<u>8 928 356</u>	<u>7 972 496</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	5 903 589	5 616 588
Activités sportives, culturelles et aquatiques	1 161 511	937 627
Achats d'aliments	455 613	400 670
Évènements spéciaux	318 327	71 853
Entretien et réparations	169 727	149 617
Intérêts & frais bancaires	127 496	106 397
Frais de bureau	120 606	109 581
Télécommunications	59 282	56 609
Location d'équipement	41 017	24 320
Sous-traitance	143 017	113 916
Services professionnels	46 302	50 677
Publicité & promotion	27 700	37 453
Formation, cotisations et affiliations	21 140	16 823
Frais de gestion	11 744	11 583
Assurances	18 582	20 958
Matériel pour animation	30 249	23 431
Frais de déplacement	24 648	25 966
Intérêts sur la dette à long terme	-	1 308
Taxes et permis	3 931	3 757
Amortissement des immobilisations	49 772	59 313
Électricité	3 805	4 659
Remboursements de TPS & TVQ	158 920 -	130 632 -
Frais d'administration	252 113	255 543
Loyer	8 126	7 933
Dons	192	-
	<u>8 839 569</u>	<u>7 975 950</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>88 787</u>	<u>(3 454)</u>

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
RÉSULTATS - FONDS DU CENTRE COMMUNAUTAIRE ROUSSIN
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024

	2024	2023
	\$	\$ (redressé)
PRODUITS		
Contributions et subventions (annexe A)	1 587 689	1 367 300
Produits d'opérations (annexe B)	3 686 923	3 145 873
	<u>5 274 612</u>	<u>4 513 173</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	3 321 487	3 094 726
Activités sportives, culturelles et aquatiques	859 034	723 980
Achats d'aliments	309 516	279 617
Évènements spéciaux	288 073	60 566
Entretien et réparations	92 317	80 547
Intérêts & frais bancaires	82 374	67 452
Frais de bureau	49 968	44 852
Télécommunications	35 634	35 328
Location d'équipement	28 597	21 243
Sous-traitance	23 784	45 949
Services professionnels	23 295	19 374
Publicité & promotion	14 126	24 492
Formation, cotisations et affiliations	13 904	5 681
Frais de gestion	11 744	11 583
Assurances	10 612	14 408
Frais de déplacement	5 615	5 391
Intérêts sur la dette à long terme	-	1 308
Taxes et permis	1 744	1 510
Amortissement des immobilisations	40 900	48 573
Électricité	-	-
Remboursements de TPS & TVQ	(102 363)	(80 392)
	<u>5 110 361</u>	<u>4 506 188</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u><u>164 251</u></u>	<u><u>6 985</u></u>

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
RÉSULTATS - FONDS DU CENTRE RÉCRÉATIF ÉDOUARD-RIVET
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024

	2024	2023
	\$	\$
PRODUITS		(redressé)
Contributions et subventions (annexe A)	925 220	920 956
Produits d'opérations (annexe B)	1 390 507	1 189 085
	2 315 727	2 110 041
CHARGES		
Salaires et charges sociales	1 686 746	1 602 986
Activités sportives, culturelles et aquatiques	302 477	213 647
Achats d'aliments	75 115	58 230
Entretien et réparations	69 596	58 949
Intérêts & frais bancaires	39 593	32 991
Frais de bureau	19 522	24 157
Télécommunications	11 848	10 105
Location d'équipement	12 420	3 077
Sous-traitance	4 253	2 189
Services professionnels	12 561	20 447
Publicité & promotion	11 660	12 018
Formation, cotisations et affiliations	2 233	3 034
Assurances	7 626	6 189
Frais de déplacement	2 238	1 187
Taxes et permis	2 187	2 247
Amortissement des immobilisations	8 369	10 461
Remboursements de TPS & TVQ	(56 102)	(49 880)
Frais d'administration	168 816	160 777
Dons	51	-
	2 381 209	2 172 811
INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(65 482)	(62 770)

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
RÉSULTATS - FONDS DE PRÉVENTION POINTE-DE-L'ÎLE
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
PRODUITS		
Contributions et subventions (annexe A)	1 089 593	1 045 310
Produits d'opérations (annexe B)	<u>109 027</u>	<u>115 338</u>
	<u>1 198 620</u>	<u>1 160 648</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	851 825	869 140
Évènements spéciaux	30 254	11 287
Entretien et réparations	3 728	3 429
Intérêts & frais bancaires	3 016	2 667
Frais de bureau	48 046	35 931
Télécommunications	10 820	10 311
Sous-traitance	114 912	65 778
Services professionnels	10 446	10 856
Publicité & promotion	947	943
Formation, cotisations et affiliations	5 003	8 108
Matériel pour animation	30 249	23 431
Frais de déplacement	14 388	17 241
Remboursements de TPS & TVQ	(96)	-
Frais d'administration	83 297	94 766
Dons	141	-
	<u>1 206 976</u>	<u>1 153 888</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>(8 356)</u>	<u>6 760</u>

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
RÉSULTATS - FONDS AUX DÉLICIES DE ROUSSIN
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024

	2024	2023
	\$	\$ (redressé)
PRODUITS		
Contributions et subventions (annexe A)	500	361
Produits d'opérations (annexe B)	138 897	188 273
	<u>139 397</u>	<u>188 634</u>
CHARGES		
Salaires et charges sociales	43 531	49 736
Achats d'aliments	70 982	62 823
Entretien et réparations	4 086	6 692
Intérêts & frais bancaires	2 513	3 287
Frais de bureau	3 070	4 641
Télécommunications	980	865
Sous-traitance	68	
Publicité & promotion	967	
Assurances	344	361
Frais de déplacement	2 407	2 147
Amortissement des immobilisations	503	279
Électricité	3 805	4 659
Remboursements de TPS & TVQ	(359)	(360)
Loyer	8 126	7 933
	<u>141 023</u>	<u>143 063</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>(1 626)</u>	<u>45 571</u>

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET CUMULÉ -SRLPAT
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024

	2024				2023	
	Investi en immobilisations	Affecté - Fonds de stabilisation	Autres affectations internes	Non affecté	Total	Total (redressé)
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Solde avant redressement	193 667	349 143	2 046 696	(119 506)	2 470 000	2 459 080
Redressement (note 2)	(22 041)	-	-	70 583	48 542	62 915
Solde après redressement	<u>171 626</u>	<u>349 143</u>	<u>2 046 696</u>	<u>(48 923)</u>	<u>2 518 542</u>	<u>2 521 995</u>
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(41 892)	-	-	130 679	88 787	(3 454)
Remboursement en capital de la dette à long terme	9 344	-	-	(9 344)	-	-
Acquisition d'immobilisations	(26 619)	-	-	26 619	-	-
Affectations d'origine interne	-	-	-	-	-	-
Utilisation des affectations d'origine internes	-	-	-	-	-	-
Affectation des intérêts	-	18 454	-	(18 454)	-	-
Solde à la fin	<u><u>112 459</u></u>	<u><u>367 597</u></u>	<u><u>2 046 696</u></u>	<u><u>80 577</u></u>	<u><u>2 607 329</u></u>	<u><u>2 518 541</u></u>
(*)Le solde se compose de :						
Amortissement des immobilisations		(49 269)				
Amortissement des apports reportés		7 880				
		<u>(41 389)</u>				

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET - FONDS DU CENTRE COMMUNAUTAIRE ROUSSIN
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024

	2024				2023	
	Investi en immobilisations	Affecté - Fonds de stabilisation	Autres affectations internes	Non affecté	Total	Total (redressé)
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Solde avant redressement	138 567	207 433	1 200 000	25 037	1 571 037	1 590 549
Redressement (note 2)	(11 301)	-	-	89 860	78 559	52 062
Solde après redressement	<u>127 266</u>	<u>207 433</u>	<u>1 200 000</u>	<u>114 897</u>	<u>1 649 596</u>	<u>1 642 611</u>
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(33 020)	-	-	197 271	164 251	6 985
Remboursement en capital de la dette à long terme	9 344	-	-	(9 344)	-	-
Acquisition d'immobilisations	(26 619)	-	-	26 619	-	-
Affectations d'origine interne	-	-	-	-	-	-
Utilisation des affectations d'origine interne	-	-	-	-	-	-
Affectation des intérêts	-	11 085	-	(11 085)	-	-
Solde à la fin	<u><u>76 971</u></u>	<u><u>218 518</u></u>	<u><u>1 200 000</u></u>	<u><u>318 358</u></u>	<u><u>1 813 847</u></u>	<u><u>1 649 596</u></u>
(*)Le solde se compose de :						
Amortissement des immobilisations		(40 900)				
Amortissement des apports reportés		<u>7 880</u>				
		<u>(33 020)</u>				

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET - FONDS DU CENTRE RÉCRÉATIF ÉDOUARD-RIVET
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024

	2024				2023	
	Investi en immobilisations	Affecté - Fonds de stabilisation	Autres affectations internes	Non affecté	Total	Total (redressé)
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Solde avant redressement	52 305	141 710	331 696	(216 807)	308 904	331 082
Redressement (note 2)	(10 461)		-	(19 277)	(29 738)	10 853
Solde après redressement	41 844	141 710	331 696	(236 084)	279 166	341 935
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(8 369)	-	-	(57 113)	(65 482)	(62 770)
Affectations d'origine interne	-	-		-	-	-
Utilisation des affectations d'origine interne	-	-	-	-	-	-
Affectation des intérêts		7 369		(7 369)	-	-
Solde à la fin	33 475	149 079	331 696	(300 566)	213 684	279 165

(*)Le solde se compose de :

Amortissement des immobilisations	(8 369)
Amortissement des apports reportés	-
	(8 369)

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET - FONDS DE PRÉVENTION POINTE-DE-L'ÎLE
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024

	2024			2023
	Autres affectations internes	Non affecté	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
Solde avant redressement	515 000	55 135	570 135	563 375
Redressement (note 2)	-		-	-
Solde après redressement	515 000	55 135	570 135	563 375
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	-	(8 356)	(8 356)	6 760
Solde à la fin	515 000	46 779	561 779	570 135

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET - FONDS AUX DÉLICES DE ROUSSIN
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024

	2024			2023
	Investi en immobilisations	Non affecté	Total	(redressé) Total
	\$	\$	\$	\$
Solde avant redressement	2 795	17 129	19 924	(25 926)
Redressement (note 2)	(279)	-	(279)	-
Solde après redressement	2 516	17 129	19 645	(25 926)
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(503)	(1 123)	(1 626)	45 571
Acquisition d'immobilisations	-	-	-	-
Solde à la fin	2 013	16 006	18 019	19 645
(*)Le solde se compose de :				
Amortissement des immobilisations	(503)			
Amortissement des apports reportés	-			
	(503)			

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
BILAN COMBINÉ-SRLPAT
AU 31 DÉCEMBRE 2024

	2024	2023
	\$	\$
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		(redressé)
Encaisse	1 317 672	969 112
Placements temporaires (note 6)	1 263 184	713 407
Placements réservés (note 7)	367 597	349 143
Créances (note 8)	267 430	237 741
Avance à recevoir au cours du prochain exercice (note 9)	60 422	56 912
Frais payés d'avance	92 981	79 598
	3 369 286	2 405 913
AVANCE À RECEVOIR (note 9)	589 248	593 543
PLACEMENTS À LONG TERME (note 6)	100 000	650 075
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 14)	159 596	235 988
	4 218 130	3 885 519
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 11)	567 981	463 235
Revenus reportés	922 219	718 203
Apports reportés (note 12)	73 464	121 177
Dettes à long terme échéant au cours du prochain (note 14)	9 743	9 346
	1 573 407	1 311 961
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS (note 13)	31 520	39 400
DETTE À LONG TERME (note 14)	5 874	15 616
	1 610 801	1 366 977
ACTIF NET		
INVESTI EN IMMOBILISATIONS	112 459	171 626
AFFECTÉ AU FONDS DE STABILISATION (note 15)	367 597	349 143
AUTRES AFFECTATIONS INTERNES	2 046 696	2 046 696
NON AFFECTÉ	80 577	(48 923)
	2 607 329	2 518 542
	4 218 130	3 885 519
ENGAGEMENTS (note 16)		

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

Nom	Signature	Nom	Signature
Fonction	Date	Fonction	Date

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
BILAN - FONDS DU CENTRE COMMUNAUTAIRE ROUSSIN
AU 31 DÉCEMBRE 2024

	2024	2023
	\$	\$
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		(redressé)
Encaisse	719 680	457 515
Placements temporaires (note 6)	804 860	555 117
Placements réservés (note 7)	218 518	207 433
Créances (note 8)	140 884	71 746
Avances interfonds	273 909	113 774
Avance à recevoir au cours du prochain exercice (note 9)	60 422	56 912
Frais payés d'avance	67 497	62 297
	2 285 770	1 524 794
AVANCE À RECEVOIR (note 9)	589 248	593 543
PLACEMENTS À LONG TERME (note 6)	-	250 041
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 10)	124 108	191 628
	2 999 126	2 560 006
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 11)	339 684	273 158
Avances interfonds	99 256	4 297
Revenus reportés	675 244	539 916
Apports reportés (note 12)	23 958	28 677
Dettes à long terme échéant au cours du prochain (note 14)	9 743	9 346
	1 147 885	855 394
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS (note 13)	31 520	39 400
DETTE À LONG TERME (note 14)	5 874	15 616
	1 185 279	910 410
ACTIF NET		
INVESTI EN IMMOBILISATIONS	76 971	127 266
AFFECTÉ AU FONDS DE STABILISATION (note 15)	218 518	207 433
AUTRES AFFECTATIONS INTERNES	1 200 000	1 200 000
NON AFFECTÉ	318 358	114 897
	1 813 847	1 649 596
	2 999 126	2 560 006

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
BILAN - FONDS DU CENTRE RÉCRÉATIF ÉDOUARD-RIVET
AU 31 DÉCEMBRE 2024

	2024	2023
	\$	\$
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		(redressé)
Encaisse	489 311	277 612
Placements temporaires (note 6)	158 307	58 290
Placements réservés (note 7)	149 079	141 710
Créances (note 8)	11 030	21 715
Frais payés d'avance	18 195	14 479
	825 922	513 806
PLACEMENTS À LONG TERME (note 6)	-	100 017
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 10)	33 475	41 844
	859 397	655 667
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 11)	157 429	116 672
Avances interfonds	241 309	81 541
Revenus reportés	246 975	178 288
	645 713	376 501
ACTIF NET		
INVESTI EN IMMOBILISATIONS	33 475	41 844
AFFECTÉ AU FONDS DE STABILISATION (note 15)	149 079	141 710
AUTRES AFFECTATIONS INTERNES	331 696	331 696
NON AFFECTÉ	(300 566)	(236 084)
	213 684	279 166
	859 397	655 667

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
BILAN - FONDS DE PRÉVENTION POINTE-DE-L'ÎLE
AU 31 DÉCEMBRE 2024

	2024	2023
	\$	\$
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	58 646	187 012
Placements temporaires (note 6)	300 017	100 000
Créances (note 8)	110 269	137 744
Avances interfonds	99 256	4 297
Frais payés d'avance	4 534	547
	572 722	429 600
PLACEMENTS À LONG TERME (note 6)	100 000	300 017
	672 722	729 617
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 11)	61 437	66 982
Apports reportés (note 12)	49 506	92 500
	110 943	159 482
ACTIF NET		
AUTRES AFFECTATIONS INTERNES	515 000	515 000
NON AFFECTÉ	46 779	55 135
	561 779	570 135
	672 722	729 617

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
BILAN - FONDS AUX DÉLICES DE ROUSSIN
AU 31 DÉCEMBRE 2024

	2024	2023
	\$	\$
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		(redressé)
Encaisse	50 035	46 973
Créances (note 8)	5 247	6 536
Frais payés d'avance	2 755	2 275
	58 037	55 784
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 10)	2 013	2 516
	60 050	58 300
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 11)	9 431	6 423
Avances interfonds	32 600	32 232
	42 031	38 655
ACTIF NET		
INVESTI EN IMMOBILISATIONS NON AFFECTÉ	2 013	2 516
	16 006	17 129
	18 019	19 645
	60 050	58 300

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
FLUX DE TRÉSORERIE CUMULÉS -SRLPAT
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024

	2024	2023
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		(redressé)
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	88 787	(3 454)
Éléments sans incidence sur la trésorerie		
Amortissements des subventions reportées	(7 880)	(12 600)
Amortissement des immobilisations	49 772	59 313
	<u>130 679</u>	<u>43 259</u>
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	(29 689)	100 658
Frais payés d'avance	(13 382)	(9 611)
Créditeurs	104 746	47 668
Produits reportés	204 016	155 272
Subventions reportées	(47 713)	73 645
	<u>217 978</u>	<u>367 632</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>348 657</u>	<u>410 891</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	26 619	(82 791)
Variation des placements	(18 156)	(97 275)
Variation de l'avance à recevoir	785	(650 455)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>9 248</u>	<u>(830 521)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Remboursement de la dette à long terme et flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>(9 345)</u>	<u>(8 965)</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	348 560	(428 595)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>969 112</u>	<u>1 397 707</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u><u>1 317 672</u></u>	<u><u>969 112</u></u>

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

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2024

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- REDRESSEMENT SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

La direction a constaté certaines erreurs dans les imputations financières des exercices précédents. Premièrement, durant l'exercice 2022, des montant de 52 062 \$ pour le fonds du Centre communautaire Roussin, et 10 853 \$ pour le fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet, qui auraient dû être constatés dans les produits, ont été incorrectement laissés dans les produits reportés. Deuxièmement, en 2023, un montant de 15 923 \$, qui aurait dû être reporté, a été incorrectement comptabilisé dans les produits et un écart de 1 550\$ relatif aux transferts interfonds, erronément inscrit dans l'actif net en 2023, a été annulé dans les produits. Ces erreurs ont nécessité un redressement des états financiers. Ainsi, le passif a été diminué de 46 992 \$ et l'actif net au 1^{er} janvier 2023 a été ajusté à la hausse de 63 288 \$.

Par conséquent, l'insuffisance des produits par rapport aux charges au 31 décembre 2023 s'est accrue de 14 374 \$.

Aussi, au 1^{er} janvier 2023, l'organisme a décidé de présenter les immobilisations et le fonds de stabilisation, dans les fonds où ils sont utilisés, au lieu de les présenter dans des fonds spécifiques. Par conséquent, le fonds immobilisations et le fonds de stabilisation ont été annulés et redistribués dans leurs fonds originaux.

Rapprochement de l'actif net figurant dans les états financiers au 1^{er} janvier 2023

Actif net au 1 ^{er} janvier 2023, antérieurement établi	2 459 080
Constatation dans les produits des revenus reportés - fonds du Centre communautaire	52 062
Constatation dans les produits des revenus reportés - fonds du Centre Récréatif Édouard-	10 853
Actif net redressé au 1^{er} janvier 2023	<u><u>2 521 995</u></u>

Rapprochement du déficit des produits sur les charges figurant dans les états financiers au 31 décembre

Excédent des produits sur les charges au 31 juillet 2021, antérieurement établi	10 920
Reclassement dans les apports reportés au lieu des produits - Roussin	(15 923)
Annulation de l'ecart interfonds de l'actif net vers les produits	1 500
Excédent des produits sur les charges au 31 décembre 2023, redressé	<u>(3 503)</u>
Actif net redressé au 1^{er} janvier 2023	2 521 995
Actif net redressé au 31 décembre 2023	<u><u>2 518 492</u></u>

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2024

3- 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 de 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.

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.

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.

Fonds Aux Délices de 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.

4- 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

Apports

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les 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 affectés à l'acquisition d'immobilisations amortissables sont reportés et constatés aux résultats au même rythme que les immobilisations afférentes.

Ventes de produits et de services

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.

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2024

4- PRICIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Comptabilisation des produits (suite)

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.

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 la méthode et les taux indiqués ci-dessous.

	<u>Méthode</u>	<u>Durée</u>
Améliorations locatives	Linéaire	20%
Matériel informatique	Dégressif	30%
Matériel roulant	Dégressif	30%
Matériel & équipement	Dégressif	20%
Mobilier de bureau	Dégressif	20%
Rénovation de la cafétéria	Linéaire	20%

Instruments financiers

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

Les actifs évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, de l'encaisse-réserve hypothécaire, des placements, des subventions à recevoir et des débiteurs.

Les passifs évalués au coût après amortissement se composent de l'emprunt bancaire, des créditeurs et de la dette à long terme.

Dépreciation

Les actifs financiers évalués au coût sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé aux résultats. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte provision, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée aux résultats.

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2024

4- PRICIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Coûts de transaction

L'organisme comptabilise ses coûts de transaction aux résultats de l'exercice où ils sont engagés dans le cas des instruments financiers qui sont évalués ultérieurement à la juste valeur. Les coûts de transaction relatifs à des instruments financiers évalués ultérieurement au coût après amortissement sont comptabilisés au coût initial de l'actif ou du passif financier et comptabilisés aux résultats sur la durée de l'instrument selon la méthode de l'amortissement linéaire.

Dépréciation des actifs à long terme

Les actifs à long terme amortissables sont soumis à un test de recouvrabilité lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que la valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est comptabilisée lorsque leur valeur comptable excède les flux de trésorerie non actualisés découlant de leur utilisation et de leur sortie éventuelle. La perte de valeur comptabilisée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste valeur.

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.

5- 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.

6- PLACEMENTS TEMPORAIRES

	2024	2023
	\$	\$
Fonds du Centre communautaire Roussin		
À court terme		
Dépôt à terme, 3,65 % (5,9 % en 2023), échéant en octobre 2025;	512 252	555 117
Placement garanti lié aux marchés, Taux cumulé au mois de décembre 2024, 9,36 % (7,8% en 2023), échéant en février 2025;	250 041	-
Dépôt à terme, 5,2 % (5,2 % en 2023), échéant en décembre 2025.	42 567	-
	804 860	555 117
À long terme		
Placement garanti lié aux marchés, taux cumulé au mois de décembre 2024, 9,36 % (7,8% en 2023), échéant en février 2025;	-	250 041
	-	250 041

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2024

6- PLACEMENTS TEMPORAIRES (suite)

Fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet

À court terme

Dépôt à terme, 5,2 % (5,2 % en 2023), échéant en décembre 2025. 58 290 58 290

Placement garanti lié aux marchés, taux cumulés au mois de décembre 2024, 6,07 % (1,89 % en 2023), échéant en février 2025; 100 017 -

158 307 58 290

À long terme

Placement garanti lié aux marchés, taux cumulés au mois de décembre 2024, 6,07 % (1,89 % en 2023), échéant en février 2025. - 100 017

Fonds de Prévention Pointe-de-L'île

À court terme

Dépôt à terme, 5,2 % (5,2 % en 2023), échéant en décembre 2025. 200 000 -

Dépôt à terme, 4,5 % en 2023, échéant en décembre 2025. 100 000

Placement garanti lié aux marchés, taux cumulés au mois de décembre 2024, 6,07 % (1,89 % en 2023), échéant en février 2025; 100 017 -

300 017 100 000

À long terme

Dépôt à terme, 3,3 % (4,5 % en 2023), échéant en décembre 2026. 100 000 -

Placement garanti lié aux marchés, taux cumulés au mois de décembre 2024, 6,07 % (1,89 % en 2023), échéant en février 2025; 100 017

Dépôt à terme, 5,2 % (5,2 % en 2023), échéant en décembre 2025. 200 000

100 000 300 017

Fonds cumulés

À court terme 1 263 184 713 407

À long terme 100 000 650 075

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2024

7- PLACEMENTS RÉSERVÉS	2024	2023
	\$	\$
Fonds du Centre communautaire Roussin		
Dépôt à terme, 5,2 % (5,2 % en 2023), échéant en décembre 2025.	207 433	207 433
Intérêts courus	11 085	-
	218 518	207 433
Fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet		
Dépôt à terme, 5,2 % (5,2 % en 2023), échéant en décembre 2025.	141 710	141 710
Intérêts courus	7 369	-
	149 079	141 710
Fonds cumulés	367 597	349 143

Les placements réservés, ont été constitués pour couvrir les affectations internes aux fonds de stabilisation (voir note 15).

8- CRÉANCES	2024	2023
	\$	\$ (redressé)
Fonds du Centre communautaire Roussin		
Comptes clients	97 465	66 900
Intérêts courus	6 312	-
Avance à un employé	1 997	4 846
Subventions à recevoir	35 110	-
	140 884	71 746
Fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet		
Comptes clients	7 999	21 715
Intérêts courus	3 031	-
	11 030	21 715
Fonds de Prévention Pointe-de-L'île		
Comptes clients	200	23 943
Intérêts courus	8 400	-
Avance à un employé	7 500	2 000
Subventions à recevoir	94 169	111 801
	110 269	137 744
Fonds Aux Délices de Roussin		
Comptes clients	5 247	6 536

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2024

8- CRÉANCES (suite)	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Fonds cumulés		
Comptes clients	110 911	119 094
Intérêts courus	17 743	-
Avance à un employé	9 497	6 846
Subventions à recevoir	129 279	111 801
	<u>267 430</u>	<u>237 741</u>

9- 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, qui sont comptabilisés dans les produits. Au 31 décembre 2024, l'organisme avait cette somme à recevoir.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Fonds du Centre communautaire Roussin		
Solde au début	593 543	-
Améliorations locatives	56 127	650 455
	<u>649 670</u>	<u>650 455</u>
Avance à recevoir au cours du prochain exercice	60 422	56 912
Solde à la fin	<u>589 248</u>	<u>593 543</u>

10- IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	<u>2024</u>		<u>2023</u>	
	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur comptable nette	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$	\$
Fonds du Centre communautaire Roussin				
Améliorations locatives	173 792	143 609	30 183	102 552
Matériel informatique	123 864	120 152	3 712	5 304
Matériel roulant	82 325	58 787	23 538	33 626
Matériel & équipement	78 448	23 064	55 384	36 033
Mobilier de bureau	895 800	884 509	11 291	14 113
	<u>1 354 229</u>	<u>1 230 121</u>	<u>124 108</u>	<u>191 628</u>

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2024

10- IMMOBILISATIONS CORPORELLES (suite)

	2024		2023
	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur comptable nette
	\$	\$	\$
Fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet			
Matériel & équipement	58 117	24 642	41 844
Fonds Aux Délices de Roussin			
Matériel & équipement	2 795	782	2 516
Fonds cumulés	1 415 141	1 255 545	235 988

11- CRÉDITEURS

	2024	2023
	\$	\$
Fonds du Centre communautaire Roussin		
Fournisseurs et frais courus	110 115	84 213
Salaires et vacances courus	206 835	175 271
Contributions et retenues à la source	49	50
Taxes à la consommation	22 685	13 624
	339 684	273 158
Fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet		
Fournisseurs et frais courus	33 023	14 997
Salaires et vacances courus	102 368	86 798
Contributions et retenues à la source	24	23
Taxes à la consommation	22 014	14 854
	157 429	116 672
Fonds de Prévention Pointe-de-L'île		
Fournisseurs et frais courus	16 731	31 250
Salaires et vacances courus	44 803	35 718
Contributions et retenues à la source	13	14
Taxes à la consommation	(110)	-
	61 437	66 982

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2024

11- CRÉDITEURS (suite)	2024	2023
	\$	\$
Fonds Aux Délices de Roussin		
Fournisseurs et frais courus	6 429	4 089
Salaires et vacances courus	3 002	2 334
	9 431	6 423
Fonds cumulés		
Fournisseurs et frais courus	166 298	134 549
Salaires et vacances courus	357 008	300 121
Contributions et retenues à la source	86	87
Taxes à la consommation	44 589	28 478
	567 981	463 235

12- APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées reçues au cours de l'exercice et destinées à couvrir les charges de fonctionnement de l'exercice subséquent. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	Solde 31 décembre 2023	Encais- sement	Constaté à titre de produits	Solde 31 mars 2024
Fonds du Centre communautaire Roussin	\$	\$	\$	\$ (redressé)
Ministère de l'Éducation du Québec	28 677	170 957	199 634	-
PME MTL Est-de-l'Île	-	25 000	1 042	23 958
	28 677	195 957	200 676	23 958

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2024

12- APPORTS REPORTÉS (suite)

	Solde 31 décembre 2023	Encais- sement	Constaté à titre de produits	Solde 31 mars 2024
	\$	\$	\$	\$
Fonds de Prévention Pointe-de-L'île				
Ville de Montréal - Projet, Mon milieu, ma communauté	-	34 680	28 649	6 031
MESS Main dans la main	3 043	72 376	71 844	3 575
Ville de Montréal-Est	34 375	78 125	75 000	37 500
CDC de la Pointe	19 853	22 967	42 820	-
Centraide	35 229	95 000	130 229	-
CDC - Mesure des éclaireurs CIUSSS	-	4 000	1 600	2 400
	<u>92 500</u>	<u>307 148</u>	<u>350 142</u>	<u>49 506</u>
Fonds cumulés	<u>121 177</u>	<u>503 105</u>	<u>550 818</u>	<u>73 464</u>

13- APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS

Les apports reportés afférents aux immobilisations représentent des apports reçus pour l'acquisition d'immobilisations. L'amortissement est établi dans les mêmes conditions que les immobilisations afférentes. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivantes :

Fonds du Centre communautaire Roussin	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	\$	\$
Solde au début	39 400	52 000
Montant reçu au cours de l'exercice	-	-
Montant constaté à titre de produits de l'exercice	7 880	12 600
	<u>31 520</u>	<u>39 400</u>

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2024

14- DETTE À LONG TERME

	2024	2023
	\$	\$
Fonds du Centre communautaire Roussin		
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.	15 617	24 962
Portion de la dette échéant au cours du prochain exercice	9 743	9 346
	5 874	15 616

Les remboursements des prochains exercices s'établissent comme suit :

	\$
2026	5 874

15- AFFECTATION D'ORIGINE INTERNE

En 2020, le fonds de stabilisation a été créé dans le but de stabiliser le financement des augmentations de salaire, 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.

En 2020, un montant de 207 433 \$ a été transféré par le fonds du Centre communautaire Roussin au fonds de stabilisation. Il est prévu que ces fonds réservés soient utilisés sur une période de trois ans, soit jusqu'en 2024;

En 2021, un montant de 141 710 \$ a été transféré par le fond du Centre Récréatif Édouard-Rivet au fonds de stabilisation. Il est prévu que ces fonds réservés soient utilisés sur une période de trois ans, soit jusqu'en 2024;

L'organisme ne peut utiliser à d'autres fins ces montants grevés d'affectation d'origine interne sans le consentement préalable du conseil d'administration.

Au 31 décembre 2024, les soldes du fonds de stabilisation sont les suivant :

	2024	2023
	\$	\$
Fonds du Centre communautaire Roussin		
Solde au début	207 433	207 433
Intérêts	11 085	-
	218 518	207 433
Fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet		
Solde au début	141 710	141 710
Intérêts	7 369	-
	149 079	141 710

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2024

16- ENGAGEMENTS

a) L'organisme s'est engagé par contrats de location d'équipement d'une valeur totale de 15 006. Les paiements minimums exigibles au cours des prochains exercices sont les suivants :

	\$
2025	<u>1 163</u>

b) L'engagement de l'organisme en vertu de baux, échéant en août 2025, totalise 5 120 \$. Les paiements minimums exigibles au cours des prochains exercices sont les suivants :

	\$
2025	<u>5 120</u>

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 2022. 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 locateurs 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 2024. Selon ce contrat, si le fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet génère un excédent d'exploitation, l'organisme conserve en totalité les premiers 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 les premiers 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 des premiers 15 000 \$ assumés 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.

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2024

17- INSTRUMENTS 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.

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.

18- CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'exercice précédent ont été reclassés pour faciliter la comparaison avec ceux de l'exercice courant.

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024

ANNEXE A- CONTRIBUTIONS ET SUBVENTIONS

	2024	2023
	\$	\$
Fonds du Centre communautaire Roussin		
Contribution - Ville de Montréal	819 463	812 115
Subvention - Gouvernement du Québec	342 674	219 582
Subvention - Gouvernement du Canada	200 729	159 195
Subvention - Action bénévole	15 967	23 750
Subventions - Autres	200 976	140 058
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	7 880	12 600
	<u>1 587 689</u>	<u>1 367 300</u>
Fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet		
Contribution - Ville de Montréal-Est	900 762	896 930
Subvention - Gouvernement du Canada	24 458	24 026
	<u>925 220</u>	<u>920 956</u>
Fonds de Prévention Pointe-de-L'île		
Contribution - Ville de Montréal	482 461	434 919
Subvention - Centraide	130 229	115 721
Subvention - Ministère de la Sécurité publique	115 000	115 000
Subvention - Corporation de développement communautaire	80 304	82 373
Subvention - Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale	76 644	-
Contribution - Ville de Montréal-Est	75 000	64 458
Subvention - OMHM	42 555	43 534
Subvention - Alliance Séguin	31 961	39 097
Subvention - Gouvernement du Canada	13 999	19 457
Subvention - Action bénévole	3 400	4 400
Subventions - Autres	38 040	126 351
	<u>1 089 593</u>	<u>1 045 310</u>
Fonds Aux Délices de Roussin		
Subventions - Autres	500	361
	<u>500</u>	<u>361</u>
Fonds cumulés		
	<u>3 603 002</u>	<u>3 333 927</u>

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024

ANNEXE B- PRODUITS D'OPÉRATIONS

	2024	2023
	\$	\$
Fonds du Centre communautaire Roussin		
Inscriptions et activités sportives, culturelles et aquatiques	2 087 825	1 809 224
Récupération de frais	281 445	286 660
Service de traiteur	273 271	284 377
Casse-croûte et machines distributrices	182 042	161 029
Revenus de loyer	180 098	148 769
Revenus d'intérêts	106 881	61 311
Revenus de locations - Salles	102 353	94 219
Vente de plats cuisinés	98 736	66 196
Revenus d'entretien ménager	89 830	67 580
Revenus de spectacles	78 929	100 109
Revenus de publicité	16 000	6 575
Dons	7 500	23 008
Revenus divers	182 013	36 816
	<u>3 686 923</u>	<u>3 145 873</u>
Fonds du Centre Récréatif Édouard-Rivet		
Inscriptions et activités sportives, culturelles et aquatiques	776 564	624 867
Revenus de location - Aréna	307 038	286 687
Revenus de location - Salles	113 541	140 357
Casse-croûte et machines distributrices	126 805	98 396
Revenus de location - Terrain de balle	8 930	8 820
Dons	3 500	2 350
Revenus d'intérêts	15 367	15 374
Revenus divers	38 762	12 234
	<u>1 390 507</u>	<u>1 189 085</u>
Fonds de Prévention Pointe-de-L'île		
Récupération de frais	85 462	99 901
Revenus d'intérêts	18 194	7 467
Ateliers pour jeunes	4 240	6 970
Revenus divers	1 131	
Dons		1 000
	<u>109 027</u>	<u>115 338</u>

SOCIÉTÉ RESSOURCES-LOISIRS DE POINTE-AUX-TREMBLES INC.
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2024

ANNEXE B- PRODUITS D'OPÉRATIONS (suite)

	2024	2023
	\$	\$
Fonds Aux Délices de Roussin		
Dons	-	50 000
Revenus d'intérêts	2 755	2 791
Revenus de loyer	6 000	6 000
Vente de plats cuisinés	130 142	127 282
Revenus divers	-	2 200
	138 897	188 273
 Fonds cumulés	 5 325 354	 4 638 569