



Laplante
Brodeur
Lussier INC.

SOCIÉTÉ DE COMPTABLES PROFESSIONNELS AGRÉÉS

COMPAGNIE DES JEUNES RETRAITÉS
RAPPORT FINANCIER
AU 31 DÉCEMBRE 2023

COMPAGNIE DES JEUNES RETRAITÉS
RAPPORT FINANCIER
AU 31 DÉCEMBRE 2023

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT	1 - 2
---	--------------

ÉTATS FINANCIERS NON AUDITÉS

Résultats	3 - 4
Évolution de l'actif net	5
Bilan	6
Flux de trésorerie	7
Notes complémentaires	8 - 10

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux membres de
COMPAGNIE DES JEUNES RETRAITÉS

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de l'organisme COMPAGNIE DES JEUNES RETRAITÉS, qui comprennent le bilan au 31 décembre 2023, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Responsabilité du professionnel en exercice

Notre responsabilité consiste à exprimer une conclusion sur les états financiers ci-joints en nous fondant sur notre examen. Nous avons effectué notre examen conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada, qui exigent que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes.

Un examen d'états financiers conforme aux normes d'examen généralement reconnues du Canada est une mission d'assurance limitée. Le professionnel en exercice met en oeuvre des procédures qui consistent principalement en des demandes d'informations auprès de la direction et d'autres personnes au sein de l'entité, selon le cas, ainsi qu'en des procédures analytiques, et évalue les éléments probants obtenus.

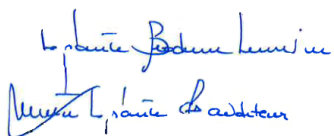
Les procédures mises en oeuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en oeuvre dans un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, et elles sont de nature différente. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur les états financiers.

Fondement de la conclusion avec réserve

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes sans but lucratif, l'organisme perçoit des revenus d'activités pour lesquels il n'est pas possible d'examiner l'exhaustivité de façon satisfaisante. Notre examen de ces produits s'est donc limité aux montants comptabilisés dans les comptes de l'organisme. Par conséquent, nous n'avons pu déterminer si des ajustements auraient pu s'avérer nécessaires aux montants d'activités comptabilisés, de l'excédent des produits et des charges, des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices terminés le 31 décembre 2023 et le 31 décembre 2022, de l'actif à court terme au 31 décembre 2023 et au 31 décembre 2022, et de l'actif net aux 1er janvier 2023 et 31 décembre 2023 et 2022. Par conséquent, nous n'avons pu mettre en oeuvre les procédures que nous considérons comme nécessaires.

Conclusion avec réserve

Au cours de notre examen, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans le paragraphe sur le fondement de la conclusion avec réserve, nous n'avons rien relevé qui nous porte à croire que les états financiers ne donnent pas, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme 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.



Martin Laplante
CPA auditeur

Par Martin Laplante, CPA auditeur

Québec, le 21 février 2024

COMPAGNIE DES JEUNES RETRAITÉS
RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023
(Non audité)

	2023	2022
	\$	\$
PRODUITS		
REVENUS DES ACTIVITÉS		
Inscription aux activités	193 566	135 405
Subventions de la ville de Québec et du gouvernement	5 250	6 090
Programmation C.J.R.	4 072	4 020
	202 888	145 515
REVENUS GÉNÉRAUX		
Cotisations	51 279	46 835
Activités de financement	9 368	-
Intérêts	5 364	2 076
Publication annuelle	5 020	3 443
Subventions de la ville de Québec et du gouvernement	2 250	2 610
Comité VAD	1 227	1 011
Autres revenus	738	2 563
La capitale	375	844
	75 621	59 382
PROJET DÉVELOPPEMENT PROGRAMME DE FORMATION		
Subvention du programme Québec ami des aînés	8 009	32 291
	286 518	237 188

Les renseignements complémentaires font partie intégrante des états financiers.

COMPAGNIE DES JEUNES RETRAITÉS
RÉSULTATS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023
(Non audité)

	2023	2022
	\$	\$
CHARGES		
FRAIS LIÉS AUX ACTIVITÉS		
Frais de services aux activités (annexe 1)	62 746	80 829
Activités santé, plein air et sports (annexe 3)	36 170	27 842
Activités culturelles, éducatives et sorties d'une journée (annexe 4)	28 127	17 753
Activités milieu de vie (annexe 5)	20 608	21 081
Activités sociales (annexe 6)	17 958	12 457
Activités voyages (annexe 8)	551	1 106
	166 160	161 068
FRAIS GÉNÉRAUX (annexe 2)	72 266	64 464
FRAIS POUR LE DÉVELOPPEMENT DU PROGRAMME DE FORMATION (annexe 7)	8 009	32 291
	246 435	257 823
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	40 083	(20 635)

Les renseignements complémentaires font partie intégrante des états financiers.

COMPAGNIE DES JEUNES RETRAITÉS
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023
(Non audité)

	Non affecté	Investi en	2023	2022
	\$	immobilisations	\$	\$
		\$		
SOLDE AU DÉBUT	133 499	10 171	143 670	164 305
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	40 083	-	40 083	(20 635)
Acquisition d'immobilisations corporelles	(950)	950	-	-
Amortissement des immobilisations corporelles	2 272	(2 272)	-	-
SOLDE À LA FIN	174 904	8 849	183 753	143 670

Les renseignements complémentaires font partie intégrante des états financiers

COMPAGNIE DES JEUNES RETRAITÉS**BILAN****AU 31 DÉCEMBRE 2023**

(Non audité)

	2023	2022
	\$	\$
ACTIF		
COURT TERME		
Encaisse	74 246	56 060
Encaisse - Subvention développement programme de formation	-	167
Dépôts à terme, 5,40 % (2022 : 3,25 %), échéant en septembre 2024	130 000	100 000
Débiteurs	7 891	6 451
Sommes à recevoir de l'État	849	1 384
Subvention à recevoir	-	4 179
Intérêts courus à recevoir	2 135	1 336
Frais payés d'avance	806	1 134
	215 927	170 711
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 3)	8 849	10 171
	224 776	180 882
PASSIF		
COURT TERME		
Créditeurs et frais courus	9 234	12 146
Produits reportés	31 789	25 066
	41 023	37 212
ACTIF NET		
Non affecté	174 904	133 499
Investi en immobilisations	8 849	10 171
	183 753	143 670
	224 776	180 882

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION_____
Administrateur_____
Administrateur

Les renseignements complémentaires font partie intégrante des états financiers.

COMPAGNIE DES JEUNES RETRAITÉS
FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

(Non audité)

	2023	2022
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	40 083	(20 635)
Élément n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	2 272	2 710
	42 355	(17 925)
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 5)	6 614	(18 872)
	48 969	(36 797)
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation du dépôt à terme	(30 000)	(19 400)
Acquisition d'immobilisations corporelles	(950)	(380)
	(30 950)	(19 780)
VARIATION NETTE DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	18 019	(56 577)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	56 227	112 804
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	74 246	56 227

Les renseignements complémentaires font partie intégrante des états financiers

COMPAGNIE DES JEUNES RETRAITÉS
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2023

(Non audité)

1 - STATUTS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme est régie en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. Son objectif est de permettre à ses membres de partager des activités sociales qui sont la source de satisfaction et d'épanouissement personnel.

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et comprennent les principales méthodes comptables suivantes :

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

Les actifs et les passifs financiers sont évalués à la juste valeur lors de leur comptabilisation initiale, sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale. Ils sont par la suite comptabilisés au coût ou au coût après amortissement.

Dépréciation

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 au résultat net. 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 de 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 au résultat net.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont présentées à leur coût d'origine. L'amortissement est calculé selon la méthode et les taux suivants :

	<u>Méthode</u>	<u>Taux</u>
Mobilier de bureau	Dégressif	20 %
Matériel informatique	Dégressif	30 %

Dépréciation d'actifs à long terme

Les immobilisations corporelles sont soumises à un test de dépréciation lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est 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.

COMPAGNIE DES JEUNES RETRAITÉS
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2023

(Non audité)

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (Suite)

Apports reçus sous forme de services

Les bénévoles ont consacré plusieurs heures durant la période financière afin d'aider l'organisme à atteindre ses objectifs. En raison de la difficulté de déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

Comptabilisation des produits

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 reçus en dotation sont constatés à titre d'augmentation directe de l'actif net au cours de l'exercice.

Les cotisations sont constatées à titre de produits dans l'exercice où elles sont acquises.

Les droits d'inscriptions aux activités sont constatés à titre de produits lorsque les activités ont lieu.

Aide gouvernementale

L'aide gouvernementale est comptabilisée lorsqu'il est raisonnablement certain que les conditions requises à l'obtention de cette aide gouvernementale sont respectées et continueront d'être respectées.

L'aide gouvernementale relative aux charges est comptabilisée en diminution des charges correspondantes.

L'aide gouvernementale relative aux produits est comptabilisée comme produits.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers conformément selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur le montant présenté au titre des actifs et des passifs, sur l'information fournie à l'égard des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers et sur le montant présenté au titre des produits et des charges au cours de la période considérée. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires.

COMPAGNIE DES JEUNES RETRAITÉS
NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 2023

(Non audité)

3 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2023			2022
		\$		\$
	<u>Coût</u>	<u>Amortissement cumulé</u>	<u>Valeur comptable</u>	<u>Valeur comptable</u>
Mobilier de bureau	36 020	28 394	7 626	8 970
Matériel informatique	3 275	2 052	1 223	1 201
	39 295	30 446	8 849	10 171

4 - INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques financiers

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposée à divers risques. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de l'organisme aux risques à la date du bilan, soit au 31 décembre 2023.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. Les principaux risques de crédit pour la société sont liés aux débiteurs et aux subventions à recevoir.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'un organisme éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. La société est exposée à ce risque principalement en regard des créditeurs et frais courus.

5 - VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT

	2023	2022
	\$	\$
Débiteurs	(1 440)	(1 999)
Sommes à recevoir de l'état	535	(124)
Subvention à recevoir	4 179	8 523
Intérêts courus à recevoir	(799)	(1 141)
Frais payés d'avance	328	(245)
Créditeurs et frais courus	(2 912)	728
Produits reportés	6 723	(24 614)
	6 614	(18 872)

COMPAGNIE DES JEUNES RETRAITÉS
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023

(Non audité)

	2023	2022
	\$	\$
Annexe 1 - FRAIS DE SERVICES AUX ACTIVITÉS		
Salaires et charges sociales	34 817	60 721
Télécommunications - Stripe frais internet	7 340	2 801
Administration	7 159	1 681
Publicité et promotion	5 466	7 987
Webmestre	4 600	4 350
Honoraires professionnels	3 364	3 289
	62 746	80 829
Annexe 2 - FRAIS GÉNÉRAUX		
Salaires et charges sociales	14 922	26 023
Créances irrécouvrables	13 812	-
Publicité et promotion	10 104	4 828
Administration	5 855	1 582
Reconnaissance des bénévoles	5 704	2 887
Fournitures de bureau et papeterie	5 287	4 186
Honoraires Professionnels	5 033	12 217
Plateforme Activigo	4 591	3 433
Télécommunications	2 264	3 504
Comité VAD	1 360	1 120
Déplacements	448	1 496
Loyer	130	120
Formation	-	83
Intérêts et frais bancaires	487	275
Amortissement des immobilisations corporelles	2 272	2 710
	72 269	64 464

COMPAGNIE DES JEUNES RETRAITÉS
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023
(Non audité)

	2023	2022
	\$	\$
Annexe 3 - ACTIVITÉS SANTÉ, PLEIN AIR ET SPORTS		
Golf	8 494	10 447
Danse en ligne	7 872	4 350
Conditionnement physique	6 927	3 232
Club de marche (Croq'sentiers)	3 432	2 045
Vélo	2 722	3 913
Aquaforme	2 465	-
Taï chi	2 092	1 439
Pétanque	802	468
Camping	434	555
Croquet	382	353
Shuffleboard	361	82
Tennis	127	958
Badminton	60	-
	36 170	27 842
Annexe 4 - ACTIVITÉS CULTURELLES, ÉDUCATIVES ET SORTIES D'UNE JOURNÉE		
Brigde et initiation au bridge	8 430	4 412
Les Lundis chantants	4 040	2 575
Théâtre	3 672	2 289
Cours d'espagnol	3 606	2 323
Whist militaire	2 005	1 089
Groupe instrumental	1 620	52
Conversation anglaise	1 455	1 244
Club La Vie-Laine	1 310	780
Sorties d'une journée	925	2 502
Scrabble	909	337
Généalogie	100	125
Club de lecture	55	-
Chiffres et lettres	-	25
	28 127	17 753
Annexe 5 - ACTIVITÉS MILIEU DE VIE		
Tous Azimuts	11 886	12 737
Soirée des fêtes	8 722	8 344
	20 608	21 081

COMPAGNIE DES JEUNES RETRAITÉS
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2023
(Non audité)

	2023	2022
	\$	\$
Annexe 6 - ACTIVITÉS SOCIALES		
Repas	9 118	7 009
Célébration du printemps	2 948	3 663
Soirée de danse	2 489	1 248
Bal en blanc	2 268	-
Cribble et jeux de société	1 135	537
	17 958	12 457
Annexe 7 - FRAIS POUR LE DÉVELOPPEMENT DU PROGRAMME DE FORMATION		
Honoraires professionnels	8 000	29 226
Locaux, transport et autres frais	9	2 035
Communications		751
Fournitures de bureau et papeterie		279
	8 009	32 291
Annexe 8 - ACTIVITÉS VOYAGES		
Réunion comité voyage	482	462
Voyages	69	644
	551	1 106