



FINANCES DE PATINAGE QUÉBEC

5 MAI 2018 | Québec

Atelier présenté par

Éléna Simard-Veilleux, trésorière

Any-Claude Dion, directrice générale

- Rapport de l'auditeur;
- Bilan;
- Évolution des actifs nets;
- État des résultats;
- Flux de trésorerie;
- Notes complémentaires.

RAPPORT FINANCIER AU 31 MARS 2018

État des résultats

	2017-2018	2016-2017
<u>TOTAL DES PRODUITS</u>	2 444 540 \$	2 500 158 \$
<u>TOTAL DES CHARGES</u>	2 547 826 \$	2 391 843 \$
EXCÉDENT (INSUFFISANCE)	(103 286 \$)	108 315 \$

RAPPORT FINANCIER AU 31 MARS 2018

État des résultats - Produits

		2017-2018	2016-2017
PRODUITS			
	OPÉRATIONS	1 039 898 \$	1 037 068 \$
	PATINAGE CANADA	836 701 \$	841 148 \$
	MINISTÈRE	343 388 \$	390 589 \$
	PLACEMENTS SPORTS	93 988 \$	108 229 \$
	COMMANDITES ET SOUPER BÉNÉFICE	80 517 \$	70 389 \$
	AUTRES SUBVENTIONS	32 145 \$	34 699 \$
	INTÉRÊTS	17 903 \$	18 036 \$
TOTAL DES PRODUITS		2 444 540 \$	2 500 158 \$

RAPPORT FINANCIER AU 31 MARS 2018

État des résultats - Octroi de Patinage Canada

	2017-2018	2016-2017
COTISATION DES MEMBRES	621 029 \$	641 981 \$
TESTS	101 722 \$	88 135 \$
COTISATION DES ENTRAÎNEURS	41 950 \$	39 032 \$
ENTENTE DE SERVICES	47 000 \$	47 000 \$
ACCUEIL D'ÉVÉNEMENTS	25 000 \$	25 000 \$
	836 701 \$	841 148 \$

RAPPORT FINANCIER AU 31 MARS 2018

État des résultats - Charges

		2017-2018	2016-2017
CHARGES			
	SALAIRES ET CHARGES SOCIALES	637 801 \$	625 151 \$
	QUOTE-PART RÉGIONS	584 341 \$	569 435 \$
	FRAIS DÉPLACEMENTS ET REPRÉSENTATION	568 810 \$	433 840 \$
	CONTRACTUELS	354 069 \$	288 859 \$
	LOCATION	119 352 \$	126 561 \$
	FOURNITURES ET ÉQUIPEMENTS	117 053 \$	187 855 \$
	BOURSES	65 788 \$	57 269 \$
	FRAIS BANCAIRES	45 063 \$	43 767 \$
	FRAIS DE COMMUNICATION	39 360 \$	45 421 \$
	HONORAIRES PROFESSIONNELS	8 950 \$	9 625 \$
	AMORTISSEMENT	4 433 \$	3 843 \$
	FORMATION	2 650 \$	0 \$
	MAUVAISES CRÉANCES	156 \$	216 \$
TOTAL DES CHARGES		2 547 826 \$	2 391 843 \$

RAPPORT FINANCIER AU 31 MARS 2018

Bilan - Actif

		2017-2018	2016-2017
ACTIF			
ACTIF À COURT TERME			
	Encaisse	295 598 \$	288 727 \$
	Placements	324 231 \$	0 \$
	Débiteurs	151 603 \$	139 712 \$
	Frais payés d'avance	93 458 \$	58 482 \$
		864 890 \$	486 921 \$
	PLACEMENTS	418 829 \$	839 765 \$
	IMMOBILISATIONS	29 497 \$	28 305 \$
TOTAL DE L'ACTIF		1 313 215 \$	1 354 990 \$

RAPPORT FINANCIER AU 31 MARS 2018

Bilan - Passif et Actifs nets

		2017-2018	2016-2017
PASSIF			
PASSIF À COURT TERME			
	Créditeurs	161 584 \$	160 771 \$
	Produits perçus d'avance	262 640 \$	249 443 \$
	Apports reportés	47 500 \$	0 \$
		471 724 \$	410 214 \$
ACTIF NET			
	FONDS DE RÉSERVE PLACEMENTS SPORTS	0 \$	29 816 \$
	INVESTI EN IMMOBILISATIONS	29 497 \$	28 305 \$
	AFFECTÉ	400 500 \$	400 500 \$
	NON-AFFECTÉ	411 494 \$	486 156 \$
		841 491 \$	944 777 \$
TOTAL DU PASSIF ET DE L'ACTIF NET		1 313 215 \$	1 354 991 \$

RAPPORT FINANCIER AU 31 MARS 2018

État de l'évolution de l'actif net

	Affecté Placements Sports \$	Affecté (note 10) \$	Investi en immobilisations \$	Non affecté \$	2018 Total \$	2017 Total \$
SOLDE AU DÉBUT	29 816	400 500	28 305	486 156	944 777	836 462
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(29 816)	-	(4 433)	(69 037)	(103 286)	108 315
Acquisitions d'immobilisations	-	-	5 625	(5 625)	-	-
SOLDE À LA FIN	<u>-</u>	<u>400 500</u>	<u>29 497</u>	<u>411 494</u>	<u>841 491</u>	<u>944 777</u>

RAPPORT FINANCIER AU 31 MARS 2018

Flux de trésorerie

	2017-2018	2016-2017
RENTRÉES (SORTIES) DE FONDS NETTES DES ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT	(84 210 \$)	4 593 \$
RENTRÉES (SORTIES) DE FONDS NETTES DES ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT	91 081 \$	4 680 \$
AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	6 871 \$	9 273 \$
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	288 727 \$	279 454 \$
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	295 598 \$	288 727 \$
PLACEMENTS	743 059 \$	839 765 \$
TRÉSORERIE, ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE ET PLACEMENTS À LA FIN	1 038 657 \$	1 128 492 \$

RAPPORT FINANCIER AU 31 MARS 2018

Questions?

BUDGET 2018-2019

Produits

		Budget 2018-2019	Réel 2017-2018
PRODUITS			
	OPÉRATIONS	978 324 \$	1 039 898 \$
	PATINAGE CANADA	865 245 \$	836 701 \$
	MINISTÈRE	492 998 \$	343 388 \$
	PLACEMENTS SPORTS	58 270 \$	93 988 \$
	COMMANDITES ET SOUPER BÉNÉFICE	66 675 \$	80 517 \$
	AUTRES SUBVENTIONS	33 145 \$	32 145 \$
	INTÉRÊTS	19 128 \$	17 903 \$
TOTAL DES PRODUITS		2 513 784 \$	2 444 540 \$

BUDGET 2018-2019

Charges

	Budget 2018-2019	Réel 2017-2018
CHARGES		
SALAIRES ET CHARGES SOCIALES	669 428 \$	637 801 \$
QUOTE-PART RÉGIONS	665 229 \$	584 341 \$
FRAIS DÉPLACEMENTS ET REPRÉSENTATION	661 015 \$	568 810 \$
CONTRACTUELS	338 627 \$	354 069 \$
LOCATION	123 640 \$	119 352 \$
FOURNITURES ET ÉQUIPEMENTS	121 024 \$	117 053 \$
BOURSES	42 100 \$	65 788 \$
FRAIS BANCAIRES	38 158 \$	45 063 \$
FRAIS DE COMMUNICATION	32 390 \$	39 360 \$
HONORAIRES PROFESSIONNELS	8 875 \$	8 950 \$
AMORTISSEMENT	4 179 \$	4 433 \$
FORMATION	2 500 \$	2 650 \$
MAUVAISES CRÉANCES	0 \$	156 \$
IMPÔT SUR LES REVENUS D'INTÉRÊT	0 \$	0 \$
TOTAL DES CHARGES	2 707 165 \$	2 547 826 \$

GRANDS PROJETS DE L'AN 3

Continuité des projets dans ans 1 et 2 du plan triennal

- Projet pilote avec une école en simple
- Camp d'entraînement à Montréal
- Soutien aux athlètes catégorie « Next Gen
- Programme entraîneurs et officiels mentors

Nouveautés

- Équipe du Québec - 120k \$;
- Service de relations publiques - 25k \$

BUDGET 2018-2019

Excédent (insuffisance)

			Budget 2018-2019	Réel 2017-2018
<u>TOTAL DES PRODUITS</u>			2 513 784 \$	2 444 540 \$
<u>TOTAL DES CHARGES</u>			2 707 165 \$	2 547 826 \$
EXCÉDENT (INSUFFISANCE)			(193 381 \$)	(103 286 \$)
Évolution de l'actif net	711 971 \$ au 31 mars 2013		648 111 \$	841 491 \$

BUDGET 2018-2019

Par secteur d'activités

	2018-2019	2017-2018	2016-2017
FONCTIONNEMENT	17 704 \$	41 064 \$	88 293 \$
VIE DÉMOCRATIQUE ET RÉGIE	(82 239 \$)	(94 489 \$)	(93 983 \$)
MANIFESTATIONS	(78 877 \$)	31 697 \$	116 140 \$
DÉVELOPPEMENT	(49 969 \$)	(81 557 \$)	(2 135 \$)
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(193 381 \$)	(103 285 \$)	108 315 \$

BUDGET 2018-2019

Évolution de l'actif net

		2018-2019	2017-2018	2016-2017
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges		(193 381 \$)	(103 285 \$)	108 315 \$
Évolution de l'actif net	711 971 \$ au 31 mars 2013	648 111 \$	841 492 \$	944 777 \$

BUDGET 2018-2019

Questions?

PRÉSENTATION DU RAPPORT FINANCIER PENDANT L'AGA D'UN CLUB OU D'UNE RÉGION

PRÉSENTATION D'UN RAPPORT FINANCIER

Qu'est-ce qu'on doit présenter

- Présenter des chiffres comparatifs;
- Regrouper en grandes catégories;
- Expliquer les principaux écarts;
- Mettre l'accent sur l'état des résultats et le bilan;
- Présenter tous les états.

PRÉSENTATION DU RAPPORT FINANCIER PENDANT L'AGA D'UN CLUB OU D'UNE RÉGION

Questions?

Merci de votre présence!

Vos commentaires

<https://fr.surveymonkey.com/r/JXRTFTH>