

**CETTE ACTIVITÉ EST UNE PRÉSENTATION DE**





## FINANCES DE PATINAGE QUÉBEC

6 MAI 2021 | ZOOM

Atelier présenté par

Anick Bergeron, trésorière

Any-Claude Dion, directrice générale

## OBJECTIF DU WEBINAIRE

- Répondre à vos questions sur les finances de Patinage Québec
- Vos documents de référence pour préparer vos questions:
  - Rapport financier au 31 mars 2021
  - Prévisions budgétaires 2021-2022

# RAPPORT FINANCIER AU 31 MARS 2021

## Opinion de l'auditeur indépendant

*Les états financiers donnent, dans tous les aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 mars 2021, 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.*



# RAPPORT FINANCIER AU 31 MARS 2021

## État des résultats

|                                |  |  | 2020-2021         |  | 2019-2020          |
|--------------------------------|--|--|-------------------|--|--------------------|
| <u>TOTAL DES PRODUITS</u>      |  |  | 1 666 214 \$      |  | 4 083 521 \$       |
| <u>TOTAL DES CHARGES</u>       |  |  | 1 340 278 \$      |  | 4 138 693 \$       |
| <b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE)</b> |  |  | <b>325 936 \$</b> |  | <b>(55 173 \$)</b> |

# RAPPORT FINANCIER AU 31 MARS 2021

## État des résultats - Produits

|                           |                                                   | 2020-2021           | 2019-2020           |
|---------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS</b>           |                                                   |                     |                     |
|                           | GOUVERNEMENT DU QUÉBEC                            | 452 649 \$          | 1 925 773 \$        |
|                           | PATINAGE CANADA                                   | 722 611 \$          | 1 098 119 \$        |
|                           | SUBVENTION SALARIALE D'URGENCE DU CANADA          | 368 333 \$          | 0 \$                |
|                           | OPÉRATIONS                                        | 60 509 \$           | 947 886 \$          |
|                           | AUTRES SUBVENTIONS                                | 30 246 \$           | 36 146 \$           |
|                           | COMPTE D'URGENCE POUR LES ENTREPRISES CANADIENNES | 13 875 \$           | 0 \$                |
|                           | COMMANDITES ET SOUPER BÉNÉFICE                    | 10 000 \$           | 46 995 \$           |
|                           | PLACEMENTS SPORTS                                 | 5 120 \$            | 9 264 \$            |
|                           | INTÉRÊTS                                          | 2 871 \$            | 19 338 \$           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b> |                                                   | <b>1 666 214 \$</b> | <b>4 083 521 \$</b> |

# RAPPORT FINANCIER AU 31 MARS 2021

## État des résultats - Octroi de Patinage Canada

|  |  |                                            | 2020-2021         |  | 2019-2020           |
|--|--|--------------------------------------------|-------------------|--|---------------------|
|  |  | COTISATION DES MEMBRES                     | 515 436 \$        |  | 728 178 \$          |
|  |  | TESTS                                      | 15 501 \$         |  | 108 306 \$          |
|  |  | COTISATION DES ENTRAÎNEURS                 | 41 999 \$         |  | 42 163 \$           |
|  |  | ENTENTE DE SERVICES                        | 41 520 \$         |  | 65 922 \$           |
|  |  | VERSEMENT EXTRAORDINAIRE LIÉ À LA PANDÉMIE | 108 154 \$        |  |                     |
|  |  | ACCUEIL D'ÉVÉNEMENTS                       | 0 \$              |  | 153 550 \$          |
|  |  |                                            | <b>722 611 \$</b> |  | <b>1 098 119 \$</b> |

# RAPPORT FINANCIER AU 31 MARS 2021

## État des résultats - Charges

|                |                                             | 2020-2021           | 2019-2020           |
|----------------|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>CHARGES</b> |                                             |                     |                     |
|                | SALAIRES ET CHARGES SOCIALES                | 645 064 \$          | 705 268 \$          |
|                | QUOTE-PART ET REDISTRIBUTION                | 404 982 \$          | 2 133 262 \$        |
|                | CONTRACTUELS                                | 105 925 \$          | 348 185 \$          |
|                | FOURNITURES ET ÉQUIPEMENTS                  | 48 994 \$           | 89 014 \$           |
|                | LOCATION                                    | 41 149 \$           | 111 884 \$          |
|                | FRAIS DÉPLACEMENTS ET REPRÉSENTATION        | 29 323 \$           | 600 239 \$          |
|                | BOURSES                                     | 23 625 \$           | 62 621 \$           |
|                | FRAIS DE COMMUNICATION                      | 14 729 \$           | 33 110 \$           |
|                | HONORAIRES PROFESSIONNELS                   | 8 875 \$            | 8 875 \$            |
|                | AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS           | 8 481 \$            | 9 183 \$            |
|                | FRAIS BANCAIRES ET DE TRANSACTIONS EN LIGNE | 5 081 \$            | 36 237 \$           |
|                | MAUVAISES CRÉANCES                          | 3 970 \$            | 0 \$                |
|                | FORMATION                                   | 80 \$               | 815 \$              |
|                | <b>TOTAL DES CHARGES</b>                    | <b>1 340 278 \$</b> | <b>4 138 693 \$</b> |

# RAPPORT FINANCIER AU 31 MARS 2021

## Bilan - Actif

|                                |                     |                      | 2020-2021           |  | 2019-2020           |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|--|---------------------|
| <b>ACTIF</b>                   |                     |                      |                     |  |                     |
|                                | ACTIF À COURT TERME |                      |                     |  |                     |
|                                |                     | Encaisse             | 1 017 375 \$        |  | 565 481 \$          |
|                                |                     | Débiteurs            | 663 512 \$          |  | 275 146 \$          |
|                                |                     | Frais payés d'avance | 108 712 \$          |  | 92 091 \$           |
|                                |                     |                      | 1 789 599 \$        |  | 932 718 \$          |
|                                |                     |                      |                     |  |                     |
|                                | PLACEMENTS          |                      | 250 208 \$          |  | 250 208 \$          |
|                                |                     |                      |                     |  |                     |
|                                | IMMOBILISATIONS     |                      | 60 051 \$           |  | 68 532 \$           |
| <b><u>TOTAL DE L'ACTIF</u></b> |                     |                      | <b>2 099 858 \$</b> |  | <b>1 251 458 \$</b> |

# RAPPORT FINANCIER AU 31 MARS 2021

## Bilan - Passif et Actifs nets

|                  |                                          | 2020-2021           | 2019-2020           |
|------------------|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>PASSIF</b>    |                                          |                     |                     |
|                  | PASSIF À COURT TERME                     |                     |                     |
|                  | Créditeurs                               | 271 262 \$          | 268 372 \$          |
|                  | Produits perçus d'avance                 | 178 268 \$          | 346 390 \$          |
|                  | Apports reportés                         | 660 321 \$          | 0 \$                |
|                  |                                          | 1 109 851 \$        | 614 762 \$          |
|                  | DETTE À LONG TERME                       | 27 375 \$           |                     |
|                  | <b>TOTAL DU PASSIF</b>                   | <b>1 137 226 \$</b> |                     |
| <b>ACTIF NET</b> |                                          |                     |                     |
|                  | AFFECTÉ                                  | 400 500 \$          | 400 500 \$          |
|                  | INVESTI EN IMMOBILISATIONS               | 60 051 \$           | 68 532 \$           |
|                  | NON-AFFECTÉ                              | 502 081 \$          | 167 664 \$          |
|                  |                                          | 962 632 \$          | 636 696 \$          |
|                  | <b>TOTAL DU PASSIF ET DE L'ACTIF NET</b> | <b>2 099 858 \$</b> | <b>1 251 458 \$</b> |

# RAPPORT FINANCIER AU 31 MARS 2021

## État de l'évolution de l'actif net

|                                            |                                           | Affecté    | Investi en immobilisations | Non affecté | Total 2021 | Total 2020  |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------|------------|----------------------------|-------------|------------|-------------|
| <b><u>SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE</u></b> |                                           | 400 500 \$ | 68 532 \$                  | 167 664 \$  | 636 696 \$ | 691 869 \$  |
|                                            | Insuffisance des produits sur les charges |            | (8 481 \$)                 | 334 417 \$  | 325 936 \$ | (55 173 \$) |
|                                            | Acquisition d'immobilisation              |            |                            | 0 \$        |            |             |
| <b><u>SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE</u></b> |                                           | 400 500 \$ | 60 051 \$                  | 502 081 \$  | 962 632 \$ | 636 696 \$  |

# RAPPORT FINANCIER AU 31 MARS 2021

## Flux de trésorerie

|                                                                    | 2020-2021    | 2019-2020   |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| RENTRÉES (SORTIES) DE FONDS NETTES DES ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT | 424 519 \$   | (70 067 \$) |
| RENTRÉES (SORTIES) DE FONDS NETTES DES ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT  | 0 \$         | 381 199 \$  |
| RENTRÉES (SORTIES) DE FONDS NETTES DES ACTIVITÉS DE FINANCEMENT    | 27 375 \$    | 0 \$        |
| AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE     | 451 894 \$   | 311 132 \$  |
| TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT                   | 565 481 \$   | 254 349 \$  |
| TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN                   | 1 017 375 \$ | 565 481 \$  |
| PLACEMENTS                                                         | 250 208 \$   | 250 208 \$  |
| TRÉSORERIE, ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE ET PLACEMENTS À LA FIN       | 1 267 583 \$ | 815 689 \$  |



# RAPPORT FINANCIER AU 31 MARS 2021

Questions ?

## HYPOTHÈSES DE DÉPART POUR LE BUDGET

Investissement pour la réalisation de la planification stratégique

Annulation de plusieurs événements, activités et programmes en raison de la pandémie;

Continuité des activités autonomes de Patinage Québec lors de la reprise de la pratique sportive;

Diminution du membership et des revenus de tests;

Utilisation des subventions reportées.

# BUDGET 2021-2022

## Produits

|                           |                                                   | Budget<br>2021-2022 | 2020-2021           |
|---------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS</b>           |                                                   |                     |                     |
|                           | GOUVERNEMENT DU QUÉBEC                            | 1 006 634 \$        | 452 649 \$          |
|                           | PATINAGE CANADA                                   | 621 493 \$          | 722 611 \$          |
|                           | SUBVENTION SALARIALE D'URGENCE DU CANADA          | 76 740 \$           | 368 333 \$          |
|                           | OPÉRATIONS                                        | 878 428 \$          | 60 509 \$           |
|                           | AUTRES SUBVENTIONS                                | 41 145 \$           | 30 246 \$           |
|                           | COMPTE D'URGENCE POUR LES ENTREPRISES CANADIENNES | 0 \$                | 13 875 \$           |
|                           | COMMANDITES ET SOUPER BÉNÉFICE                    | 35 000 \$           | 10 000 \$           |
|                           | PLACEMENTS SPORTS                                 | 5 330 \$            | 5 120 \$            |
|                           | INTÉRÊTS                                          | 2 250 \$            | 2 871 \$            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b> |                                                   | <b>2 667 019 \$</b> | <b>1 666 214 \$</b> |

# BUDGET 2021-2022

## Charges

|                |                                             | Budget<br>2021-2022 | 2020-2021           |
|----------------|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>CHARGES</b> |                                             |                     |                     |
|                | SALAIRES ET CHARGES SOCIALES                | 687 470 \$          | 645 064 \$          |
|                | QUOTE-PART ET REDISTRIBUTION                | 794 617 \$          | 404 982 \$          |
|                | CONTRACTUELS                                | 345 212 \$          | 105 925 \$          |
|                | FOURNITURES ET ÉQUIPEMENTS                  | 140 740 \$          | 48 994 \$           |
|                | LOCATION                                    | 82 708 \$           | 41 149 \$           |
|                | FRAIS DÉPLACEMENTS ET REPRÉSENTATION        | 502 814 \$          | 29 323 \$           |
|                | BOURSES                                     | 36 700 \$           | 23 625 \$           |
|                | FRAIS DE COMMUNICATION                      | 26 043 \$           | 14 729 \$           |
|                | HONORAIRES PROFESSIONNELS                   | 8 875 \$            | 8 875 \$            |
|                | AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS           | 7 850 \$            | 8 481 \$            |
|                | FRAIS BANCAIRES ET DE TRANSACTIONS EN LIGNE | 36 427 \$           | 5 081 \$            |
|                | MAUVAISES CRÉANCES                          | 0 \$                | 3 970 \$            |
|                | FORMATION                                   | 2 500 \$            | 80 \$               |
|                | <b>TOTAL DES CHARGES</b>                    | <b>2 671 955 \$</b> | <b>1 340 278 \$</b> |

# BUDGET 2021-2022

## Excédent (insuffisance)

|                                 |  |  | Budget<br>2021-2022 |  | 2020-2021         |
|---------------------------------|--|--|---------------------|--|-------------------|
| <u>TOTAL DES PRODUITS</u>       |  |  | 2 667 019 \$        |  | 1 666 214 \$      |
| <u>TOTAL DES CHARGES</u>        |  |  | 2 671 955 \$        |  | 1 340 278 \$      |
| <b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE)</b>  |  |  | <b>(4 936 \$)</b>   |  | <b>325 936 \$</b> |
| <b>Évolution de l'actif net</b> |  |  | <b>957 696 \$</b>   |  | <b>962 632 \$</b> |

# BUDGET 2021-2022

## Par secteur d'activités

|                                                      |                           | Budget<br>2021-2022 | 2020-2021   |
|------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|-------------|
|                                                      |                           |                     |             |
|                                                      | FONCTIONNEMENT            | (12 177 \$)         | 382 929 \$  |
|                                                      |                           |                     |             |
|                                                      | VIE DÉMOCRATIQUE ET RÉGIE | (32 940 \$)         | (8 318 \$)  |
|                                                      |                           |                     |             |
|                                                      | MANIFESTATIONS            | 70 932 \$           | (5 686 \$)  |
|                                                      |                           |                     |             |
|                                                      | DÉVELOPPEMENT             | (30 750 \$)         | (42 988 \$) |
|                                                      |                           |                     |             |
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges |                           | (4 936 \$)          | 325 937 \$  |

# BUDGET 2021-2022

Questions?

# MERCI POUR VOTRE CONFIANCE

