

Camps Odyssée inc.

États financiers
Au 31 mars 2023

Accompagnés du rapport de mission d'examen

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux membres de
Camps Odysée inc.,

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de **CAMPS ODYSÉE INC.** (Organisme), qui comprennent le bilan au 31 mars 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'Organisme, 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.

Conclusion

Au cours de notre examen, 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 Camps Odysée inc. au 31 mars 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.

Observation - Informations comparatives retraitées

Nous attirons l'attention sur la note 3 des états financiers qui explique que certaines informations comparatives présentées pour l'exercice terminé le 31 mars 2022 ont été retraitées. Notre conclusion n'est pas modifiée à l'égard de ce point.

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT (suite)

Autre point

Les états financiers de l'Organisme pour l'exercice terminé le 31 mars 2022 ont été examinés par un autre professionnel en exercice qui a exprimé sur ces états une conclusion non modifiée en date du 30 mai 2022.

*Mallette s.e.n.c.r.l.*¹

Mallette S.E.N.C.R.L.
Société de comptables professionnels agréés

Québec, Canada
Le 30 mai 2023

¹ CPA auditrice, permis de comptabilité publique n° A114342

Camps Odyssée inc.

ÉTAT DES RÉSULTATS

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2023

2022

PRODUITS

Activités pour les groupes	259 032 \$	46 350 \$
Apports reçus sous forme de biens et de services	27 925	3 465
Camps de jour	509 163	404 144
Camps de vacances	3 910 145	2 395 829
Classes nature	414 137	35 221
Dons et subventions	369 979	254 060
Hébergement et repas	63 144	47 571
Intérêts	62 311	8 614
Récupération de taxes	162 864	71 949
Ventes de produits dérivés	113 631	56 960
Autres produits	11 763	4 325
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	36 421	35 665

5 940 515 3 364 153

CHARGES

Frais d'administration (annexe A)	876 885	756 627
Frais d'exploitation (annexe B)	4 997 215	3 465 349

5 874 100 4 221 976

EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT AUTRE ÉLÉMENT

66 415 (857 823)

AUTRE ÉLÉMENT

Subventions non récurrentes (annexe C)	-	1 173 831
--	---	-----------

EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES

66 415 \$ 316 008 \$

Camps Odysée inc.

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2023

2022

	Investi en immo- bilisations corporelles et actif incorporel	Fonds Chapelle St-Jean- Bapiste	Non affecté	Total	Total
SOLDE , début de l'exercice					
Déjà établi	3 678 558 \$	2 500 \$	3 133 901 \$	6 814 959 \$	6 498 951 \$
Retraitement de l'exercice antérieur (note 3)	1 316 691	-	(1 316 691)	-	-
Retraité	4 995 249	2 500	1 817 210	6 814 959	6 498 951
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(433 311)	-	499 726	66 415	316 008
Investissement en immobilisations corporelles et actif incorporel	804 646	-	(804 646)	-	-
SOLDE , fin de l'exercice	5 366 584 \$	2 500 \$	1 512 290 \$	6 881 374 \$	6 814 959 \$

Camps Odyssée inc.

BILAN

Au 31 mars

2023

2022

(retraité)

ACTIF

ACTIF À COURT TERME

Encaisse	314 089 \$	156 010 \$
Placements temporaires	4 290 898	4 168 587
Créances (note 4)	174 191	77 151
Subventions à recevoir	41 000	182 405
Somme à recevoir de la Fondation des Camps Odyssée inc.	65 960	17 441
Stocks	255 036	284 911
Frais payés d'avance	54 825	42 740

5 195 999 4 929 245

IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5)

6 464 923 6 363 405

ACTIF INCORPOREL (note 6)

75 661 14 740

11 736 583 \$ 11 307 390 \$

Camps Odyssee inc.

BILAN (suite)
Au 31 mars

2023

2022

(retraité)

PASSIF

PASSIF À COURT TERME

Dettes de fonctionnement (note 8)	183 313 \$	226 110 \$
Produits reportés	3 497 896	2 883 425
Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 9)	8 692	250 000

3 689 901 3 359 535

DETTE À LONG TERME (note 9)

457 608 438 775

APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 10)

707 700 694 121

4 855 209 4 492 431

ACTIF NET

Investi en immobilisations corporelles et actif incorporel	5 366 584	4 995 249
Fonds Chapelle St-Jean-Baptiste	2 500	2 500
Non affecté	1 512 290	1 817 210

6 881 374 6 814 959

11 736 583 \$ 11 307 390 \$

ENGAGEMENTS (note 12)

Pour le conseil d'administration :

 administrateur
 administrateur

Camps Odyssée inc.

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2023

2022

ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT

Excédent des produits sur les charges	66 415 \$	316 008 \$
Éléments sans effet sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles	452 018	437 069
Amortissement de l'actif incorporel	15 953	6 317
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	(36 421)	(35 665)
Perte (gain) sur cession d'immobilisations corporelles	1 761	(1 276)
	<u>499 726</u>	<u>722 453</u>
Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement	<u>585 310</u>	<u>3 225 173</u>
	<u>1 085 036</u>	<u>3 947 626</u>

ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

Acquisition d'immobilisations corporelles	(567 297)	(251 288)
Produit de la cession d'immobilisations corporelles	12 000	3 750
Acquisition d'un actif incorporel	(76 874)	-
	<u>(632 171)</u>	<u>(247 538)</u>

ACTIVITÉS DE FINANCEMENT

Obtention de financement supplémentaire	34 769	-
Remboursement de la dette à long terme	(257 244)	-
Augmentation des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	50 000	-
	<u>(172 475)</u>	<u>-</u>

AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

280 390 3 700 088

TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE, début de l'exercice

4 324 597 624 509

TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE, fin de l'exercice

4 604 987 \$ 4 324 597 \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie de l'Organisme se composent des éléments suivants :

Encaisse	314 089 \$	156 010 \$
Placements temporaires	<u>4 290 898</u>	<u>4 168 587</u>
	<u>4 604 987 \$</u>	<u>4 324 597 \$</u>

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'Organisme, constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, fournit des services de camps de vacances éducatifs saisonniers pour les jeunes. Il est un organisme sans but lucratif au sens de la Loi sur les impôts et il est conséquemment exempté des impôts.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation des états financiers

Les états financiers de l'Organisme ont été établis conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants de l'actif et du passif comptabilisés et sur la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants comptabilisés à titre de produits et de charges au cours de l'exercice. Les résultats réels pourraient différer des résultats estimatifs.

Comptabilisation des produits

L'Organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont comptabilisés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont comptabilisés 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 comptabilisés à titre d'augmentation directe de l'actif net au cours de l'exercice.

Les produits sont comptabilisés dès que les biens ont été livrés aux clients et que les risques et avantages inhérents à la propriété ont été transférés, ainsi que lorsque les services sont rendus.

Subventions

Les subventions relatives aux immobilisations corporelles sont comptabilisées à titre d'aide gouvernementale reportée. Elles sont virées aux résultats sur la base de l'amortissement des immobilisations corporelles auxquelles elles se rapportent. Les subventions relatives aux charges d'exploitation sont comptabilisées dans les produits ou dans les autres éléments.

Apports de biens et de services

Les apports de biens et de services sont comptabilisés aux résultats à la juste valeur au cours de l'exercice auquel ils se rapportent.

Camps Odyssée inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2023

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Ventilation des charges

Les activités de l'Organisme couvrent quatre missions distinctes (annexes D, E, F et G) : Camp Trois-Saumons, Camp Minogami, Camps de jour Odysée et Odysée Aventures. Les charges de chacune de ces missions se composent des frais de personnel, des frais des locaux et d'autres charges directement rattachées à l'activité. Il assume également un certain nombre de charges de fonctionnement qui sont communes à l'administration de l'Organisme et à chacune de ses missions.

L'Organisme ventile ses frais d'administration au prorata des produits de chacune des missions. Cette clé de répartition est celle qu'il a jugé adaptée et qu'il utilise avec constance année après année. Les autres éléments ne sont pas ventilés.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'Organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations non conclues dans des conditions de concurrence normale qu'il évalue au coût.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Dépréciation d'actifs financiers

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 de provision. La valeur comptable ajustée ne doit pas 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.

Stocks

Les stocks sont évalués au moindre du coût et de la valeur nette de réalisation, le coût étant déterminé selon la formule de l'épuisement successif.

Camps Odysée inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2023

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût.

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction de leur durée de vie utile selon la méthode du solde décroissant aux taux suivants :

Bâtisses	5 %
Améliorations des terrains et des infrastructures	5 %
Équipement et outillage	20 %
Équipement informatique	30 %
Matériel roulant	30 %
Mobilier de bureau	20 %

Actif incorporel

L'actif incorporel est comptabilisé au coût.

L'amortissement de l'actif incorporel est calculé en fonction de sa durée de vie utile selon la méthode du solde décroissant au taux de 30 %.

Dépréciation d'actifs à long terme

Les actifs à long terme sont soumis à un test de dépréciation lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable, c'est-à-dire qu'elle excède le total des flux de trésorerie non actualisés qui résulteront vraisemblablement de l'utilisation et de la sortie éventuelle de ces actifs. Une perte de valeur doit se calculer comme le montant de l'excédent de la valeur comptable d'un actif à long terme sur sa juste valeur.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie de l'Organisme sont composés de l'encaisse et des placements temporaires.

3. RETRAITEMENT DE L'EXERCICE ANTÉRIEUR

L'Organisme a soulevé que le solde de l'actif net investi en immobilisations corporelles et actif incorporel était sous-évalué d'un montant de 1 316 691 \$ au 31 mars 2022. Inversement, l'actif net non affecté était surévalué du même montant. Les chiffres de 2022 ont été retraités en conséquence.

Camps Odyssée inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2023

4. CRÉANCES

	2023	2022
Comptes clients	162 920 \$	50 435 \$
Taxes à la consommation	11 271	26 716
	174 191 \$	77 151 \$

5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2023	2022		
	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Terrains	190 569 \$	- \$	190 569 \$	190 569 \$
Bâtisses	6 752 984	3 220 315	3 532 669	3 567 888
Améliorations des terrains et des infrastructures	3 635 741	1 676 910	1 958 831	2 001 320
Équipement et outillage	2 627 364	1 976 265	651 099	499 363
Équipement informatique	358 661	329 099	29 562	21 178
Matériel roulant	342 205	261 260	80 945	64 576
Mobilier de bureau	326 765	305 517	21 248	18 511
	14 234 289 \$	7 769 366 \$	6 464 923 \$	6 363 405 \$

6. ACTIF INCORPOREL

	2023	2022		
	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Site web transactionnel	138 473 \$	62 812 \$	75 661 \$	14 740 \$

Camps Odysée inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2023

7. FACILITÉ DE CRÉDIT

L'Organisme dispose d'une facilité de crédit, d'un montant autorisé de 200 000 \$, portant intérêt au taux préférentiel majoré de 0,75 % et renouvelable annuellement.

La facilité de crédit est garantie par l'universalité des biens meubles et immeubles, présents et futurs, corporels et incorporels, pour un montant de 3 500 000 \$.

8. DETTES DE FONCTIONNEMENT

	2023	2022
Comptes fournisseurs	81 714 \$	144 061 \$
Salaires, retenues à la source et contributions	101 599	82 049
	183 313 \$	226 110 \$

9. DETTE À LONG TERME

	2023	2022
Emprunt, sans garantie ni cautionnement, remboursable par versements mensuels en capital de 723 \$ plus les intérêts au taux de 3 %, échéant en mai 2026	27 525 \$	-
Emprunt à demande au montant maximal autorisé de 1 700 000 \$, garanti par l'universalité des biens meubles et immeubles, présents et futurs, corporels et incorporels, pour un montant de 3 500 000 \$, sans modalités de remboursement, portant intérêt au taux de base majoré de 1,2 %, dont le terme est de 12 à 60 mois	438 775	688 775
	466 300	688 775
Portion échéant au cours du prochain exercice	8 692	250 000
	457 608 \$	438 775 \$

Les remboursements en capital de la dette à long terme à effectuer au cours des prochains exercices sont les suivants :

2024 -	8 692 \$
2025 -	8 692 \$
2026 -	8 692 \$
2027 -	1 449 \$

Camps Odysée inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2023

10. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles représentent des apports reçus sous forme d'immobilisations corporelles et des apports affectés ayant servi à l'acquisition d'immobilisations autres que dans le cadre du projet Grande Odysée. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivantes :

	2023	2022
SOLDE , début de l'exercice	694 121 \$	729 786 \$
Apports affectés à la réfection de la toiture	50 000	-
Montants amortis dans les résultats	(36 421)	(35 665)
SOLDE , fin de l'exercice	707 700 \$	694 121 \$

11. AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE

L'Organisme a mis en place en 2018 un fonds pour la Chapelle St-Jean-Baptiste dans le but de pourvoir à l'entretien de cette chapelle. L'Organisme ne peut utiliser ces montants grevés d'affectations internes à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration.

12. ENGAGEMENTS

Bail

L'Organisme s'est engagé par bail jusqu'en 2029 pour la location de bureaux. Le solde de l'engagement suivant ce bail s'établit à 285 234 \$. Les paiements minimums exigibles au cours des cinq prochains exercices sont les suivants :

2024 -	47 695 \$
2025 -	49 126 \$
2026 -	50 600 \$
2027 -	52 118 \$
2028 -	53 681 \$

Contrat

L'Organisme s'est engagé par contrat jusqu'en 2025 pour la location de matériel roulant. Le solde de l'engagement suivant ce contrat s'établit à 11 533 \$. Les paiements minimums exigibles au cours des prochains exercices sont les suivants :

2024 -	6 590 \$
2025 -	4 943 \$

13. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de crédit

Le risque de crédit découle principalement des créances et de la somme à recevoir de la Fondation des Camps Odysée inc.

Risque de liquidité

L'Organisme est exposé au risque de liquidité principalement en ce qui a trait à ses dettes de fonctionnement et à sa dette à long terme.

Risque lié au taux d'intérêt

L'Organisme assume un emprunt à long terme comportant un taux d'intérêt variable. Conséquemment, il encourt un risque d'intérêts en fonction de la fluctuation du taux d'intérêt de base.

14. CHIFFRES CORRESPONDANTS

Certains chiffres correspondants ont été reclassés pour se conformer à la présentation de l'exercice courant.

Camps Odyssée inc.

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2023

2022

A - FRAIS D'ADMINISTRATION

Salaires et charges sociales	423 842 \$	360 286 \$
Assurances	3 482	2 893
Entretien du matériel roulant	27 171	15 096
Entretien et réparations	29 025	53 588
Fournitures de bureau et papeterie	43 838	27 129
Frais de carte de crédit	131 926	124 122
Frais de formation	1 807	3 009
Frais de représentation	14 112	4 509
Honoraires professionnels	59 208	52 053
Intérêts et frais bancaires	17 645	13 819
Intérêts sur la dette à long terme	26 842	24 184
Loyer	60 023	44 260
Taxes et permis	818	898
Télécommunications	14 141	17 624
Amortissement des immobilisations corporelles	7 052	6 840
Amortissement de l'actif incorporel	15 953	6 317
	876 885 \$	756 627 \$

B - FRAIS D'EXPLOITATION

Salaires et avantages sociaux	2 297 117 \$	1 571 202 \$
Achats de produits dérivés	106 134	52 896
Activités et animation	429 832	268 722
Assurances	112 017	98 996
Cotisations	9 311	9 383
Énergie	131 102	117 335
Entretien et réparations	185 934	108 231
Formation	104 285	72 249
Fournitures	156 946	131 509
Frais de représentation	12 352	4 474
Intérêts et frais bancaires	518	-
Loyer et frais connexes	-	16 200
Nourriture	602 197	331 956
Publicité	95 081	70 623
Services professionnels	-	217
Taxes et permis	37 029	22 698
Télécommunications	27 911	20 118
Transport	242 722	138 311
Perte sur cession d'immobilisations corporelles	1 761	-
Amortissement des immobilisations corporelles	444 966	430 229
	4 997 215 \$	3 465 349 \$

Camps Odysée inc.

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2023

2022

C - SUBVENTIONS NON RÉCURRENTES

Aides aux camps de jour (ACQ)	- \$	30 400 \$
Programme d'aide financière pour les camps de vacances avec hébergement	-	166 018
Subvention salariale d'urgence du Canada - Programme d'embauche pour la relance économique du Canada	-	878 431
Subvention d'urgence du Canada pour le loyer	-	98 982
		<hr/>
	- \$	1 173 831 \$

Camps Odysée inc.

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2023

2022

D - CAMP TROIS-SAUMONS

Produits

Inscriptions et cotisations	7 008 \$	3 325 \$
Séjour - camp régulier	1 009 094	523 340
Séjour - camp spécialisé	315 291	226 381
Camp de jour régulier	19 118	-
Classe nature	142 296	13 979
Groupes	106 244	14 263
Boutique Odysée	55 722	22 264
Intérêts	19 232	-
Dons, subventions et amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	295 101	192 477
Récupération de taxes	50 266	19 630
Apports reçus sous forme de biens et de services	10 420	3 155
Autres	28 453	25 360

2 058 245 **1 044 174**

Charges

Salaires et avantages sociaux	733 907	506 804
Achats pour Boutique Odysée	58 215	21 859
Activités et animation	94 908	51 076
Assurances	44 291	39 258
Communication	10 334	6 350
Cotisations	4 968	-
Énergie	39 990	25 479
Entretien, équipement et outillage	77 545	33 970
Formation et recrutement	32 159	19 900
Fournitures	45 956	32 236
Frais de représentation	5 242	1 587
Mise en marché et publicité	25 785	17 418
Nourriture	220 218	112 350
Taxes	24 978	19 328
Transport	85 962	23 617
Amortissement des immobilisations corporelles	135 750	124 606

1 640 208 **1 035 838**

Excédent d'exploitation	418 037	8 336
Frais d'administration	262 298	202 391
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	155 739 \$	(194 055) \$

Camps Odysée inc.

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2023

2022

E - CAMP MINOGAMI

Produits		
Inscriptions et cotisations	7 425 \$	4 635 \$
Séjour camp - régulier	1 486 040	916 280
Séjour camp - spécialisé	957 447	721 868
Classe nature	244 753	3 367
Groupes	152 262	29 997
Boutique Odysée	57 879	33 936
Intérêts	34 728	-
Dons, subventions et amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	46 890	69 698
Récupération de taxes	90 769	42 113
Apports reçus sous forme de biens et de services	12 504	-
Autres	45 712	33 895
	3 136 409	1 855 789
Charges		
Salaires et avantages sociaux	1 107 061	667 523
Achats pour Boutique Odysée	47 919	31 037
Activités et animation	104 824	90 715
Assurances	66 227	58 341
Communication	14 195	10 092
Cotisations	2 717	-
Énergie	91 112	91 856
Entretien, équipement et outillage	101 381	64 243
Formation et recrutement	52 598	36 486
Fournitures	106 763	74 513
Frais bancaires	518	-
Frais de représentation	4 503	2 108
Mise en marché et publicité	44 285	36 242
Nourriture	372 352	219 503
Taxes	12 052	3 370
Transport	139 845	110 452
Amortissement des immobilisations corporelles	294 985	296 155
	2 563 337	1 792 636
Excédent d'exploitation	573 072	63 153
Frais d'administration	500 492	458 386
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	72 580 \$	(395 233) \$

Camps Odysée inc.

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2023

2022

F - CAMPS DE JOUR ODYSÉE

Produits		
Inscriptions et cotisations	4 508 \$	4 058 \$
Camp de jour - régulier	152 071	151 516
Camp de jour - spécialisé	333 466	248 570
Classe nature	3 328	-
Boutique Odysée	30	713
Intérêts	6 356	1 221
Dons, subventions et amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	26 415	12 550
Récupération de taxes	16 613	10 154
Autres	76	-
	542 863	428 782
Charges		
Salaires et avantages sociaux	287 712	269 032
Activités et animation	189 940	133 587
Assurances	1 424	1 253
Communication	2 922	2 150
Cotisations	1 506	-
Entretien, équipement et outillage	3 651	889
Formation et recrutement	16 948	15 301
Fournitures	1 796	3 079
Frais de représentation	1 716	414
Mise en marché et publicité	13 961	14 901
Transport	1 645	730
Amortissement des immobilisations corporelles	5 073	4 501
	528 294	445 837
Excédent (déficit) d'exploitation	14 569	(17 055)
Frais d'administration	86 690	104 693
Insuffisance des produits sur les charges	(72 121) \$	(121 748) \$

Camps Odyssée inc.

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 31 mars

2023

2022

G - ODYSÉE AVENTURES

Produits		
Classe nature	45 716 \$	- \$
Groupes	109 195	2 090
Boutique Odyssée	-	48
Intérêts	1 996	-
Dons, subventions et amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	34 994	15 000
Récupération de taxes	5 216	53
Apports reçus sous forme de biens et de services	5 000	310
Autres	774	18 149
	202 891	35 650
Charges		
Salaires et avantages sociaux	168 437	127 842
Activités et animation	44 815	13 479
Assurances	75	144
Communication	1 528	1 525
Cotisations	120	-
Entretien, équipement et outillage	3 357	9 130
Formation et recrutement	2 580	926
Fournitures	1 363	1 424
Frais de représentation	891	365
Honoraires professionnels	-	217
Loyer	-	16 200
Mise en marché et publicité	2 716	2 063
Nourriture	9 627	104
Transport	15 269	3 512
Amortissement des immobilisations corporelles	9 157	4 966
	259 935	181 897
Déficit d'exploitation	(57 044)	(146 247)
Frais d'administration	27 219	541
Insuffisance des produits sur les charges	(84 263) \$	(146 788) \$

Preparateur ASP 2023-05-08	Reviseur	Directeur JP3 2023-05-18	Associe GF 2023-05-25
Fiscalite	Cont. Qualite	Secretariat SY 2023-05-26	Secretariat

Numero	Date	Nom	N° de compte	Reference	Debit	Credit	Bénéfice net (peMontant modifié	Récurrance	Inexactitude	
Bénéfice net (perte nette) Avant régularisations							66 412,22			
100	2023-03-31	Salaires à payer	2611000	BB-1. 2		58 438,77				
100	2023-03-31	Comptes à payer	2614006	BB-1. 2	58 438,77					
Pour reclasser les salaires à payer dans le compte de salaires à payer					58 438,77	58 438,77	66 412,22	0,00		
101	2023-03-31	Banque Nationale	1600250	B-1		4 290 887,89				
101	2023-03-31	Placement - BN	1600304	B-1	4 290 887,89					
Pour reclasser distinctement le compte de placement affaires					4 290 887,89	4 290 887,89	66 412,22	0,00		
102	2023-03-31	Comptes à recevoir	1600400	C-1		11 271,46				
102	2023-03-31	T.P.S. Payées	2630001	C-1	11 271,46					
Afin de présenter distinctement les Taxes à la consommation des créances					11 271,46	11 271,46	66 412,22	0,00		
							4 360 598,12	4 360 598,12	66 412,22	0,00

Approuvé par : _____

