Camps Odyssée inc.

États financiers
Au 31 mars 2024

Accompagnés du rapport de mission d'examen

MALLETTE
Société de comptables
professionnels agréés

Mallette S.E.N.C.R.L.
200-3075 chemin des Quatre-Bourgeois
Québec QC G1W 5C4
Téléphone : 418 653-4431
Télécopie : 418 656-0800
info.quebec@mallette.ca

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

Aux membres de
Camps Odyssée inc.,

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

Mallette S.E.N.C.R.L. [1]

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

Québec, Canada
Le 28 août 2024

[1] CPA auditrice, permis de comptabilité publique nº A114342

Camps Odyssée inc.

ÉTAT DES RÉSULTATS

Pour l'exercice terminé le 31 mars

	2024	2023
PRODUITS		
Activités pour les groupes	**309 929 $**	259 032 $
Apports reçus sous forme de biens et de services	**46 892**	27 925
Camps de jour	**524 407**	509 163
Camps de vacances	**4 364 056**	3 910 145
Classes nature	**558 093**	414 137
Dons et subventions	**483 189**	369 979
Hébergement et repas	**59 963**	63 144
Intérêts	**130 541**	62 311
Récupération de taxes	**203 648**	162 864
Ventes de produits dérivés	**111 290**	113 631
Autres produits	**17 298**	16 417
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	**41 709**	36 421
	6 851 015	5 945 169
CHARGES		
Frais d'administration (annexe A)	**979 945**	876 885
Frais d'exploitation (annexe B)	**5 655 963**	5 001 869
	6 635 908	5 878 754
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	**215 107 $**	66 415 $

Camps Odyssée inc.

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
Pour l'exercice terminé le 31 mars

	Investi en immo-bilisations corporelles et actif incorporel	**Fonds Chapelle St-Jean-Baptiste (note 10)**	**Non affecté**	**Total**	**2024**	2023
SOLDE, début de l'exercice	**5 366 584 $**	**2 500 $**	**1 512 290 $**	**6 881 374 $**		6 814 959 $
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	**(483 884)**	**-**	**698 991**	**215 107**		66 415
Investissement en immobilisations corporelles et actif incorporel	**914 904**	**-**	**(914 904)**	**-**		-
SOLDE, fin de l'exercice	**5 797 604 $**	**2 500 $**	**1 296 377 $**	**7 096 481 $**		6 881 374 $

Camps Odyssée inc.

BILAN
Au 31 mars

	2024	2023
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	**286 632 $**	314 089 $
Placements temporaires	**3 654 668**	4 290 898
Créances (note 3)	**289 741**	174 191
Subventions à recevoir	**35 000**	41 000
Somme à recevoir de la Fondation des Camps Odyssée inc.	**1 748**	65 960
Stocks	**177 696**	255 036
Frais payés d'avance	**49 886**	54 825
	4 495 371	5 195 999
DÉPÔTS SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**110 460**	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 4)	**6 811 249**	6 464 923
ACTIF INCORPOREL (note 5)	**135 966**	75 661
	11 553 046 $	11 736 583 $

Camps Odyssée inc.

BILAN (suite)
Au 31 mars

	2024	2023
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Dettes de fonctionnement (note 7)	**144 368 $**	183 313 $
Produits reportés	**3 162 586**	3 497 896
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 8)	**28 426**	8 692
	3 335 380	3 689 901
DETTE À LONG TERME (note 8)	**408 061**	457 608
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 9)	**713 123**	707 700
	4 456 564	4 855 209
ACTIF NET		
Investi en immobilisations corporelles et actif incorporel	**5 797 605**	5 366 584
Fonds Chapelle St-Jean-Baptiste	**2 500**	2 500
Non affecté	**1 296 377**	1 512 290
	7 096 482	6 881 374
	11 553 046 $	11 736 583 $

ÉVENTUALITÉ ET ENGAGEMENTS (notes 11 et 12)

Pour le conseil d'administration :

_____, administrateur

_____, administrateur

Camps Odyssée inc.

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE
Pour l'exercice terminé le 31 mars

	2024	2023
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	**215 107 $**	66 415 $
Éléments sans effet sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles	**487 852**	452 018
Amortissement de l'actif incorporel	**37 346**	15 953
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	**(41 709)**	(36 421)
Perte sur cession d'immobilisations corporelles	**394**	1 761
	698 990	499 726
Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement	**(337 313)**	585 310
	361 677	1 085 036
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	**(840 797)**	(567 297)
Produit de la cession d'immobilisations corporelles	**6 225**	12 000
Acquisition d'un actif incorporel	**(97 651)**	(76 874)
Dépôts sur acquisition d'immobilisations corporelles	**(110 460)**	-
	(1 042 683)	(632 171)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Obtention de financement supplémentaire	**88 714**	34 769
Remboursement de la dette à long terme	**(118 527)**	(257 244)
Augmentation des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	**47 132**	50 000
	17 319	(172 475)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	**(663 687)**	280 390
ENCAISSE, début de l'exercice	**4 604 987**	4 324 597
ENCAISSE, fin de l'exercice	**3 941 300 $**	4 604 987 $

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

Encaisse	**286 632 $**	314 089 $
Placements temporaires	**3 654 668**	4 290 898
	3 941 300 $	4 604 987 $

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.

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.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Ventilation des charges

Les activités de l'Organisme couvrent quatre missions distinctes (annexes C, D, E et F) : Camp Trois-Saumons, Camp Minogami, Camps de jour Odyssée et Odyssée 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.

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. CRÉANCES

	2024	2023
Comptes clients	**232 465 $**	162 920 $
Taxes à la consommation	**57 276**	11 271
	289 741 $	174 191 $

4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

			2024	2023
	Coût	**Amortis-sement cumulé**	**Valeur nette**	Valeur nette
Terrains	**190 569 $**	**- $**	**190 569 $**	190 569 $
Bâtisses	**7 169 432**	**3 400 667**	**3 768 765**	3 532 669
Améliorations des terrains et des infrastructures	**3 658 236**	**1 775 414**	**1 882 822**	1 958 831
Équipement et outillage	**2 849 599**	**2 125 820**	**723 779**	651 099
Équipement informatique	**366 477**	**339 140**	**27 337**	29 562
Matériel roulant	**503 927**	**303 894**	**200 033**	80 945
Mobilier de bureau	**327 815**	**309 871**	**17 944**	21 248
	15 066 055 $	**8 254 806 $**	**6 811 249 $**	6 464 923 $

5. ACTIF INCORPOREL

			2024	2023
	Coût	**Amortis-sement cumulé**	**Valeur nette**	Valeur nette
Site web transactionnel	**236 123 $**	**100 157 $**	**135 966 $**	75 661 $

6. 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 $.

7. DETTES DE FONCTIONNEMENT

	2024	2023
Comptes fournisseurs	**36 923 $**	81 714 $
Salaires, retenues à la source et contributions	**107 445**	101 599
	144 368 $	183 313 $

8. DETTE À LONG TERME

	2024	2023
Emprunt, garanti par du matériel roulant d'une valeur nette comptable de 20 661 $, remboursable par versements mensuels de 885 $ incluant capital et intérêts au taux de 3 %, échéant en mai 2026	**18 833 $**	27 525 $
Emprunt, garanti par du matériel roulant d'une valeur nette comptable de 32 908 $, remboursable par versements mensuels de 963 $ incluant capital et intérêts au taux de 7,49 %, échéant en avril 2027	**30 699**	-
Emprunt, garanti par du matériel roulant d'une valeur nette comptable de 42 427 $, remboursable par versements bi-hebdomadaires de 421 $ incluant capital et intérêts au taux de 4,66 %, échéant en février 2029	**48 180**	-
À reporter	**97 712 $**	27 525 $

8. DETTE À LONG TERME (suite)

	2024	2023
Reporté	**97 712 $**	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 %, dont le terme vient à échéance en août 2024[1]	**338 775**	438 775
	436 487	466 300
Portion échéant au cours du prochain exercice	**28 426**	8 692
	408 061 $	457 608 $

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

2025 -	28 426 $
2026 -	367 201 $
2027 -	21 183 $
2028 -	10 607 $
2029 -	9 070 $

[1] Le 2 août 2024, l'Organisme a refinancé cet emprunt selon les modalités suivantes : sans modalité de remboursement, portant intérêts au taux de base majoré de 1 %, dont le terme vient à échéance en août 2025. Les versements exigibles ont été établis en fonction des nouvelles modalités.

9. 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 Odyssée. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivantes :

	2024	2023
SOLDE, début de l'exercice	**707 700 $**	694 121 $
Apports affectés aux immobilisations	**47 132**	50 000
Montants amortis dans les résultats	**(41 709)**	(36 421)
SOLDE, fin de l'exercice	**713 123 $**	707 700 $

10. 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.

11. ÉVENTUALITÉ

Litige

Au cours de l'exercice, une poursuite d'un montant total de 3 211 834 $ a été intentée contre l'Organisme à la suite de dommages corporels et moraux pour un événement qui s'est produit sur une propriété de l'Organisme le 23 août 2022. De l'avis de la direction, il est présentement impossible d'évaluer le dénouement du litige. Comme cette réclamation est payable par les assureurs, aucune provision ne figure aux états financiers.

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 232 452 $. Les paiements minimums exigibles au cours des prochains exercices sont les suivants :

2025 -	48 760 $
2026 -	48 760 $
2027 -	50 223 $
2028 -	50 223 $
2029 -	34 486 $

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 4 943 $, ce qui correspond au montant exigible au cours du prochain exercice.

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 Odyssée 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.

13. INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

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.

ANNEXES
Pour l'exercice terminé le 31 mars

A - FRAIS D'ADMINISTRATION

	2024	2023
Salaires et charges sociales	**471 854 $**	423 842 $
Assurances	**2 790**	3 482
Entretien du matériel roulant	**21 649**	27 171
Entretien et réparations	**27 575**	29 025
Fournitures de bureau et papeterie	**44 110**	43 838
Frais de carte de crédit	**188 098**	131 926
Frais de formation	**3 130**	1 807
Frais de représentation	**9 762**	14 112
Honoraires professionnels	**47 304**	59 208
Intérêts et frais bancaires	**19 880**	17 645
Intérêts sur la dette à long terme	**28 981**	26 842
Loyer	**51 639**	60 023
Taxes et permis	**1 665**	818
Télécommunications	**16 922**	14 141
Amortissement des immobilisations corporelles	**7 240**	7 052
Amortissement de l'actif incorporel	**37 346**	15 953
	979 945 $	876 885 $

B - FRAIS D'EXPLOITATION

	2024	2023
Salaires et avantages sociaux	**2 746 913 $**	2 297 117 $
Achats de produits dérivés	**106 565**	106 134
Activités et animation	**428 947**	434 486
Assurances	**122 651**	112 017
Cotisations	**10 906**	9 311
Énergie	**165 408**	131 102
Entretien et réparations	**255 327**	185 934
Formation	**133 936**	104 285
Fournitures	**170 076**	156 946
Frais de représentation	**17 843**	12 352
Intérêts et frais bancaires	**2 086**	518
Nourriture	**676 576**	602 197
Publicité	**31 420**	95 081
Taxes et permis	**30 134**	37 029
Télécommunications	**32 982**	27 911
Transport	**243 187**	242 722
Perte sur cession d'immobilisations corporelles	**394**	1 761
Amortissement des immobilisations corporelles	**480 612**	444 966
	5 655 963 $	5 001 869 $

ANNEXES
Pour l'exercice terminé le 31 mars

C - CAMP TROIS-SAUMONS

	2024	2023
Produits		
Inscriptions et cotisations	**7 422 $**	7 008 $
Séjour - camp régulier	**1 150 652**	1 009 094
Séjour - camp spécialisé	**336 686**	315 291
Camp de jour régulier	**28 474**	19 118
Classe nature	**200 952**	142 296
Groupes	**123 193**	106 244
Boutique Odyssée	**55 882**	55 722
Intérêts	**41 208**	19 232
Dons, subventions et amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	**345 556**	295 101
Récupération de taxes	**64 285**	50 266
Apports reçus sous forme de biens et de services	**13 302**	10 420
Autres produits	**30 821**	28 453
	2 398 433	2 058 245
Charges		
Salaires et avantages sociaux	**966 587**	733 907
Achats pour Boutique Odyssée	**55 008**	58 215
Activités et animation	**82 108**	94 908
Assurances	**48 921**	44 291
Communication	**12 222**	10 334
Cotisations	**6 250**	4 968
Énergie	**42 641**	39 990
Entretien, équipement et outillage	**85 754**	77 545
Formation et recrutement	**41 769**	32 159
Fournitures	**42 234**	45 956
Frais bancaires	**1 464**	-
Frais de représentation	**5 620**	5 242
Mise en marché et publicité	**8 992**	25 785
Nourriture	**268 509**	220 218
Taxes	**19 422**	24 978
Transport	**87 626**	85 962
Amortissement des immobilisations corporelles	**151 662**	135 750
	1 926 789	1 640 208
Excédent d'exploitation	**471 644**	418 037
Frais d'administration	**295 880**	262 298
Excédent des produits sur les charges	**175 764 $**	155 739 $

ANNEXES
Pour l'exercice terminé le 31 mars

	2024	2023
D - CAMP MINOGAMI		
Produits		
Inscriptions et cotisations	**7 535 $**	7 425 $
Séjour camp - régulier	**1 619 209**	1 486 040
Séjour camp - spécialisé	**1 050 195**	957 447
Classe nature	**351 905**	244 753
Groupes	**170 974**	152 262
Boutique Odyssée	**55 203**	57 879
Intérêts	**72 389**	34 728
Dons, subventions et amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	**29 769**	46 890
Récupération de taxes	**112 929**	90 769
Apports reçus sous forme de biens et de services	**33 589**	12 504
Autres produits	**38 954**	45 712
	3 542 651	3 136 409
Charges		
Salaires et avantages sociaux	**1 264 270**	1 107 061
Achats pour Boutique Odyssée	**51 507**	47 919
Activités et animation	**112 313**	104 824
Assurances	**72 129**	66 227
Communication	**17 451**	14 195
Cotisations	**2 710**	2 717
Énergie	**122 767**	91 112
Entretien, équipement et outillage	**162 508**	101 381
Formation et recrutement	**56 299**	52 598
Fournitures	**122 988**	106 763
Frais bancaires	**622**	518
Frais de représentation	**8 844**	4 503
Mise en marché et publicité	**14 105**	44 285
Nourriture	**397 071**	372 352
Taxes	**10 712**	12 052
Transport	**129 202**	139 845
Amortissement des immobilisations corporelles	**298 411**	294 985
	2 843 909	2 563 337
Excédent d'exploitation	**698 742**	573 072
Frais d'administration	**548 748**	500 492
Excédent des produits sur les charges	**149 994 $**	72 580 $

ANNEXES
Pour l'exercice terminé le 31 mars

E - CAMPS DE JOUR ODYSSÉE

	2024	2023
Produits		
Inscriptions et cotisations	**4 330 $**	4 508 $
Camp de jour - régulier	**179 822**	152 071
Camp de jour - spécialisé	**311 781**	333 466
Classe nature	**13 663**	3 328
Groupes	**12 724**	-
Boutique Odyssée	**174**	30
Intérêts	**12 483**	6 356
Dons, subventions et amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	**32 818**	26 415
Récupération de taxes	**19 474**	16 613
Autres produits	**298**	76
	587 567	542 863
Charges		
Salaires et avantages sociaux	**324 851**	287 712
Achats pour Boutique Odyssée	**50**	-
Activités et animation	**169 728**	189 940
Assurances	**909**	1 424
Communication	**2 608**	2 922
Cotisations	**1 826**	1 506
Entretien, équipement et outillage	**1 164**	3 651
Formation et recrutement	**25 255**	16 948
Fournitures	**2 110**	1 796
Frais de représentation	**2 596**	1 716
Mise en marché et publicité	**6 231**	13 961
Transport	**3 931**	1 645
Amortissement des immobilisations corporelles	**6 494**	5 073
	547 753	528 294
Excédent d'exploitation	**39 814**	14 569
Frais d'administration	**89 633**	86 690
Insuffisance des produits sur les charges	**(49 819) $**	(72 121) $

ANNEXES
Pour l'exercice terminé le 31 mars

F - ODYSSÉE AVENTURES

	2024	2023
Produits		
Classe nature	**61 132 $**	45 716 $
Groupes	**125 529**	109 195
Intérêts	**4 461**	1 996
Dons, subventions et amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	**116 754**	34 994
Récupération de taxes	**6 960**	5 216
Apports reçus sous forme de biens et de services	**-**	5 000
Autres produits	**7 131**	774
	321 967	202 891
Charges		
Salaires et avantages sociaux	**186 457**	168 437
Activités et animation	**64 798**	44 815
Assurances	**693**	75
Communication	**1 681**	1 528
Cotisations	**120**	120
Entretien, équipement et outillage	**5 901**	3 357
Formation et recrutement	**10 612**	2 580
Fournitures	**1 765**	1 363
Frais de représentation	**782**	891
Loyer	**18 936**	-
Mise en marché et publicité	**2 092**	2 716
Nourriture	**10 996**	9 627
Transport	**22 428**	15 269
Amortissement des immobilisations corporelles	**23 507**	9 157
	350 768	259 935
Déficit d'exploitation	**(28 801)**	(57 044)
Frais d'administration	**32 032**	27 219
Insuffisance des produits sur les charges	**(60 833) $**	(84 263) $