

RAPPORT ANNUEL D'ACTIVITÉS 2017



LOISIRS
des
Hauts-Sentiers

530-1, RUE DELAGE
QUEBEC, QC G3G 1J2
418-316-2241
INFO@LDHS.CA
HTTP://WWW.LDHS.CA

RAPPORT D'ACTIVITÉS

POUR L'ANNÉE 2017

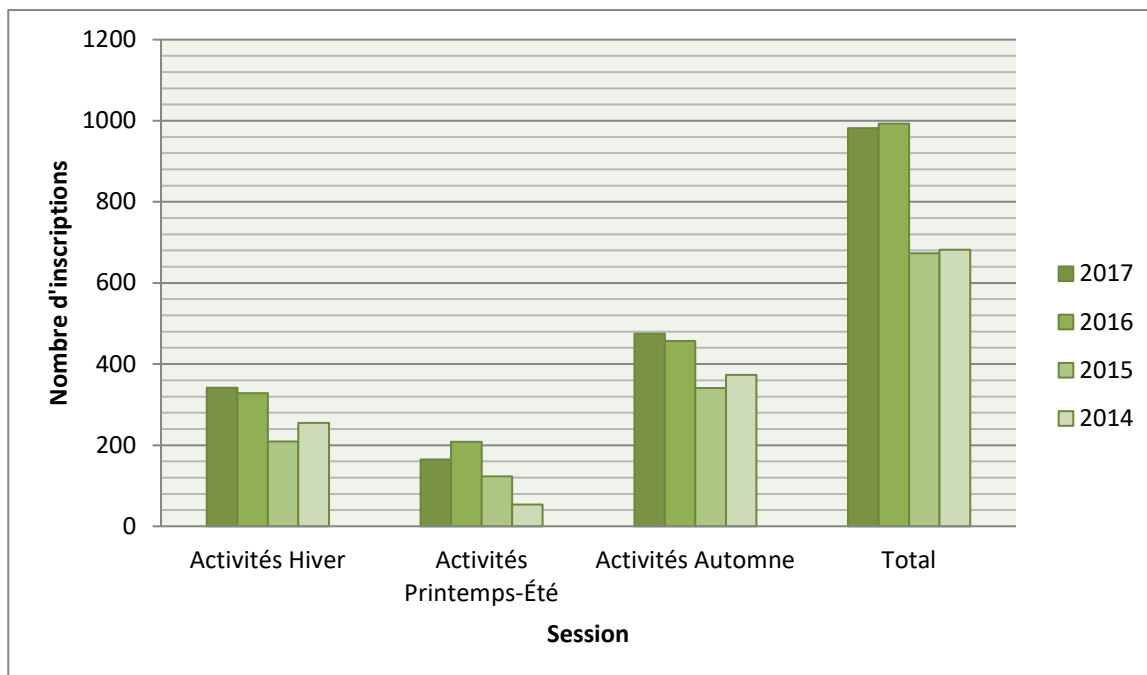
UN | INTRODUCTION

Le conseil d'administration des Loisirs des Hauts-Sentiers (LDHS) est heureux de vous présenter son rapport d'activités pour l'année 2017. Lors de cette année d'opération, LDHS a continué la consolidation de ses acquis, tout en continuant d'augmenter son offre de cours au grand public et continuant d'innover dans le Programme Vacances-Été (PVE) des secteurs de Lac-Saint-Charles et de Saint-Émile. Il convient de souligner, entre autres, l'augmentation du nombre d'inscriptions au PVE de plus de 10 % pour la troisième année consécutive! Vous trouverez dans le présent rapport l'ensemble des actions entreprises par LDHS en 2017 dans le but de continuer son développement dans les secteurs de Saint-Émile et de Lac-Saint-Charles et de réaliser sa mission auprès de la collectivité.

DEUX | RETOUR SUR 2017

Inscriptions à la programmation régulière

Pour l'année 2017, le nombre d'inscription a légèrement diminué par rapport aux années précédentes en raison de la faiblesse de la session de printemps-été. Une hausse du taux de participation aux activités de la programmation régulière à l'automne et à l'hiver est observable. L'ajout de nouveaux cours, ainsi qu'un nouveau mode de distribution publicitaire à l'automne, a contribué à l'augmentation des inscriptions.

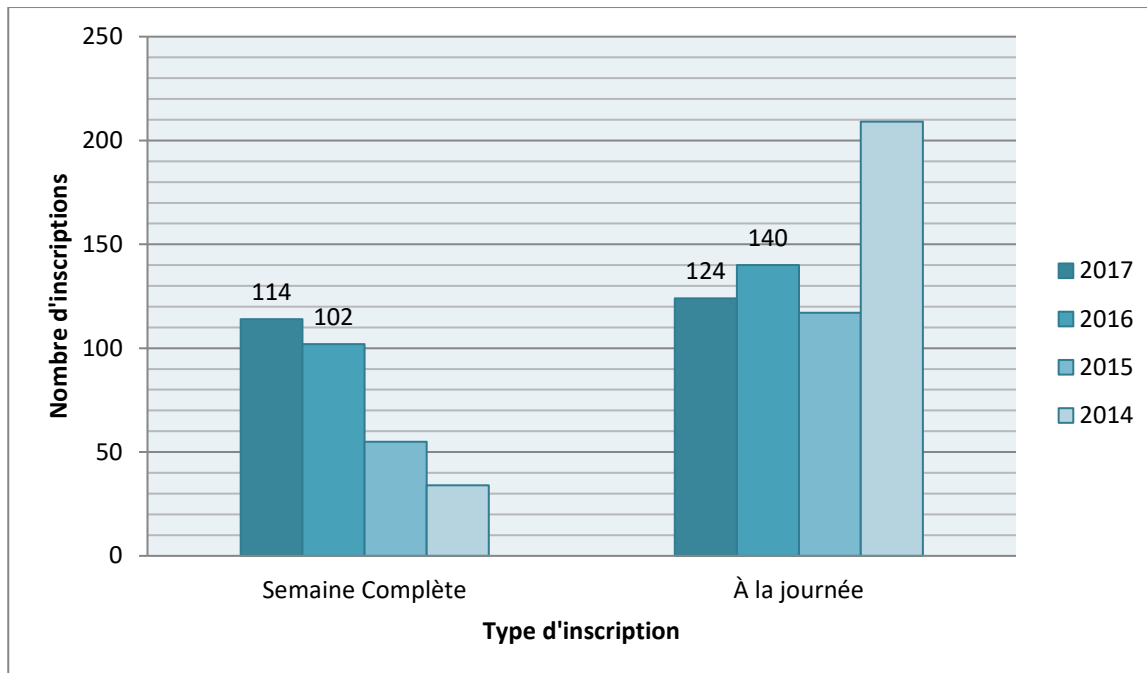


... EN BREF ...

*Hausse des inscriptions à l'automne et l'hiver
Diminution des inscriptions pour le printemps et l'été*

Relâche Scolaire

Cette année, LDHS a constaté une hausse marquée des inscriptions à la semaine complète d'activités, qui représente presque le double du nombre d'inscriptions de l'année précédente. Encore cette année, aucune école n'a offert d'activités à son service de garde pour la relâche. Les activités offertes par LDHS pendant la semaine de relâche étaient les suivantes : avant-midi au centre communautaire et atelier en après-midi (activités art et science, gymnastique, mini-hockey, film); piscine et escalade; cabane à sucre; Tacto-Tactiques et RécréOFUN.



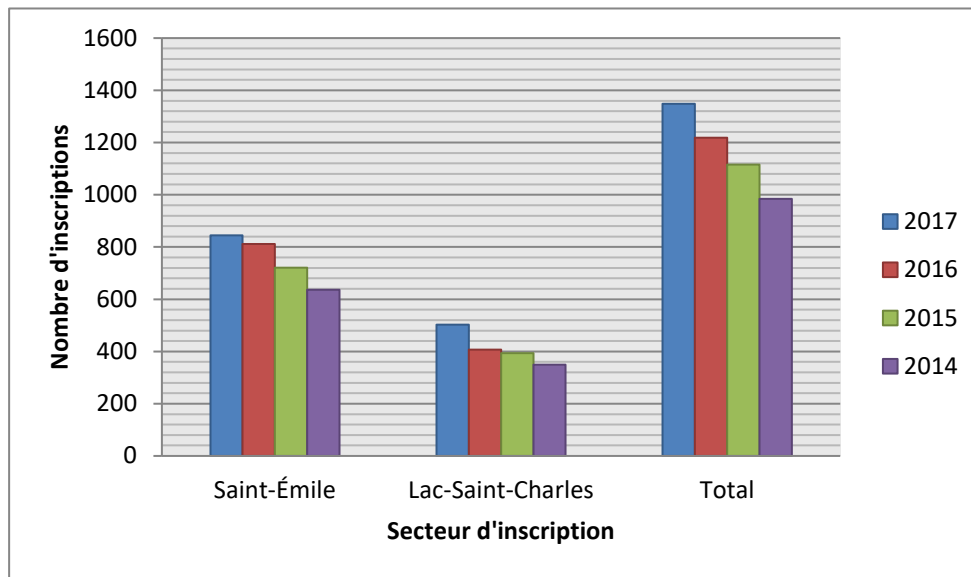
... EN BREF ...

Hausse des inscriptions à la semaine complète

Diminution des inscriptions à la journée

Programme Vacances-Été

L'année 2017 a, pour une année supplémentaire, connu une hausse du nombre d'inscriptions au Programme Vacances-Été (PVE). Par rapport à l'année précédente, il s'agit d'une augmentation de près de 10 %, avec un total de 1 348 inscriptions, ce qui représente 129 inscriptions de plus qu'en 2016. L'année 2017 nous a permis de continuer l'amélioration de nos différentes thématiques. Les thématiques offertes sont les suivantes : danse (Les mordus de danse), sports (Les grands sportifs), cheerleading (Les passionnées de cheer), gymnastique (J'aime la Gym), sciences (Les scientifiques en herbe), culturel (Le tour du monde en 35 jours). Afin de s'assurer de l'exactitude des informations des formulaires d'inscriptions, une nouvelle méthode a été mise en place pour remplacer les réunions de parents. La validation des données nous permet d'avoir la photo de l'enfant (utile en cas d'urgence) ainsi que de mettre à jour les données (en 2017, 76% des inscrits ont eu des changements au dossier lors de la validation). En continuité avec le projet des deux dernières années pour les adolescents de 13 à 15 ans, LDHS a de nouveau offert le programme Aspirant-Moniteur dans les secteurs de Saint-Émile et de Lac-Saint-Charles grâce, entre autre, à une subvention de la ville de Québec. Il a ainsi été possible de former 24 adolescents qui viendront éventuellement s'ajouter à l'équipe d'animateurs du PVE!



... EN BREF ...

Troisième année consécutive avec une augmentation de plus de 10% des inscriptions !

Fêtes d'enfants

Les LDHS ont continué le développement de ce service au courant de l'année 2017. Deux thématiques sont présentement disponibles (sciences et bal en blanc). L'animation est d'une durée entre 1h et 1h30 et se fait normalement au domicile du client ou encore dans une des salles au centre communautaire Saint-Émile ou au centre Paul-Émile-Beaulieu.

Financement de projets spéciaux

Désirant soutenir les différentes activités de loisir et les organismes des secteurs de Saint-Émile et de Lac-Saint-Charles, les LDHS ont mis sur pied un programme de soutien aux projets spéciaux. Ainsi, les organismes reconnus par la ville de Québec ainsi que les écoles peuvent soumettre une demande pour financer une partie d'un projet ou obtenir de l'aide par un « prêt » de ressources humaines. Ainsi, chaque année lorsque les excédents le permettent, une partie de ceux-ci sont versés dans le compte des projets spéciaux.

Ressources humaines

En début d'année 2017, le poste de coordonnateur a été transformé en poste de directeur, en incluant des nouvelles responsabilités. Afin de soutenir le PVE, une coordonnatrice adjointe supplémentaire (poste saisonnier) a été embauché. Finalement, dans le but continuer la mise en place des nouveaux projets et des évènements du 5^e des LDHS, une coordonnatrice des loisirs a été embauché à temps plein en novembre.

Cinéma en plein-air

Au moins d'août a eu lieu le premier cinéma en plein-air des Loisirs des Hauts-Sentiers. Malgré le froids, plus d'une centaine de personnes étaient sur place pour écouter le film « La belle et la bête (2017) ». L'expérience sera assurément faite de nouveau l'an prochain.

Autres activités innovantes

Tout comme pour 2015, l'équipe d'animation des LDHS a pu contribuer au succès de la Mascarade de l'Halloween, une activité très courue sur la rue Racine, à Loretteville. Nos animateurs ont eu pour tâche d'animer deux activités : les boîtes à surprise et le bateau pirate. L'activité a encore une fois été couronnée de succès, et LDHS a pu profiter d'une excellente visibilité.

Planification stratégique

Au courant de l'année 2017, le conseil d'administration a collaboré avec la direction afin d'effectuer une planification stratégique 2018-2020. Cette planification stratégique nous permettra de prioriser nos actions pour les années à venir.

La planification stratégique a été divisé en trois axes :

- Créer de nouvelles offres de service
 - Consolider notre présence avec l'offre actuelle
 - Bonifier notre offre de service existante, principalement pour les grands oubliés :
 - les hommes de +/- 30 ans
 - les jeunes de 5-12 ans
 - Créer une offre d'activité de financement des loisirs
- Augmenter le rayonnement et le sentiment d'appartenance de l'organisme

- Maximiser la visibilité
- Fidélisation de la clientèle
- Animer des évènements récurrents dans notre secteur
- Augmenter notre gestion des loisirs sur le territoire
 - Regarder avec l'arrondissement la possibilité de gestion/surveillance de différents équipements municipaux de notre secteur.

Suite à cette planification, le conseil d'administration a ciblé en octobre les priorités et les objectifs pour 2018.

TROIS | PLANIFICATION POUR 2018

Le tableau ci-dessous présente les différentes actions prévues pour l'année 2018.

| | |
|--|---|
| Fête d'enfant | Pour 2018, LDHS a pour objectif d'ajouter trois nouvelles thématiques pour ce service. |
| Assemblée générale annuelle | Préparation de l'assemblée générale annuelle et vérification comptable des états financiers de l'organisme. |
| Implication et rayonnement | L'organisme désire bonifier sa participation aux différents événements de son secteur. |
| 5^e anniversaire des LDHS | <p>Les LDHS termineront la préparation et fera vivre aux citoyens les événements du 5^e anniversaire en 2018.</p> <p>4 événements sont prévus :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Avril : Cabane à sucre au parc Réal-Cloutier • Juillet : Grande fête familiale au parc Réal-Cloutier • Septembre : Course familiale au parc Paul-Émile-Beaulieu • Février 2019 : Fête de l'hiver au parc Paul-Émile-Beaulieu |
| Planification stratégique | <p>L'année 2018 est la première année de la planification stratégique effectuée en 2017. L'équipe des LDHS se concentrera donc sur les priorités de la première année soit :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Consolider notre présence avec l'offre actuelle • Bonifier notre offre de service existante, principalement pour les grands oubliés : les hommes de +/- 30 ans les jeunes de 5-12 ans. |
| Programmation des loisirs | Pour 2018, l'organisme a pour objectif d'accroître considérablement le nombre de cours offerts afin de répondre aux besoins des citoyens, de retenir les clients actuels et d'attirer une nouvelle clientèle. |

| | |
|-------------------------|--|
| Nouveaux mandats | Les LDHS désirent finaliser, en 2018, les discussions avec son principal partenaire, la Ville de Québec, dans le but d'obtenir des nouveaux mandats dans le secteur de Saint-Émile et Lac-Saint-Charles. |
|-------------------------|--|

QUATRE | RÉUNIONS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Le conseil d'administration a tenu 11 réunions régulières au cours de l'année 2017. Voici les dates des rencontres :

| | |
|-------------------|-----------------------------------|
| 11 janvier 2017 | Conseil d'administration régulier |
| 15 février 2017 | Conseil d'administration régulier |
| 15 mars 2017 | Conseil d'administration régulier |
| 29 mars 2017 | Assemblée générale annuelle |
| 26 avril 2017 | Conseil d'administration régulier |
| 10 mai 2017 | Conseil d'administration régulier |
| 07 juin 2017 | Conseil d'administration régulier |
| 19 juillet 2017 | Conseil d'administration régulier |
| 20 septembre 2017 | Conseil d'administration régulier |
| 18 octobre 2017 | Conseil d'administration régulier |
| 15 novembre 2017 | Conseil d'administration régulier |
| 06 décembre 2017 | Conseil d'administration régulier |

CINQ | RAPPORT FINANCIER POUR 2017

Voici le rapport financier pour l'année 2017. Le rapport complet de la firme comptable est disponible à la fin du présent rapport d'activités.

LOISIRS DES HAUTS-SENTIERS L.D.H.S.

État des résultats

Exercice terminé le 31 décembre 2017

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| Produits | | |
| Activités structurées | 85 771 \$ | 82 842 \$ |
| Relâche | 19 280 | 18 427 |
| Programme Vacances-été | 986 386 | 894 348 |
| Camp des fêtes | 3 751 | 865 |
| Camp Pré-PVE / Prolongé | 29 160 | - |
| Fêtes d'enfants | 1 528 | 537 |
| Événements divers | 8 562 | - |
| Administration | 4 008 | 3 757 |
| | 1 138 446 | 1 000 776 |
| Charges | | |
| Salaires et avantages sociaux | 717 266 | 637 708 |
| Services contractuels | 69 036 | 71 744 |
| Formation | 18 685 | 16 605 |
| Matériel et fournitures | 71 007 | 65 513 |
| Sorties et activités | 95 519 | 90 843 |
| Vêtements | 13 776 | 14 816 |
| Cotisations | 2 860 | 4 416 |
| Location | 1 276 | 1 276 |
| Déplacements | 4 162 | 3 983 |
| Télécommunications | 13 651 | 10 724 |
| Publicité | 10 473 | 17 354 |
| Honoraires professionnels | 4 138 | 4 264 |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 12 951 | 8 490 |
| Amortissement de l'actif incorporel | 1 029 | 394 |
| Frais bancaires | 17 249 | 11 936 |
| Autres | 5 077 | 616 |
| | 1 058 155 | 960 682 |
| Excédent des produits sur les charges | 80 291 \$ | 40 094 \$ |



SIX | PRÉVISIONS BUDGÉTAIRES POUR 2018

La présente section montre les grands postes de revenus et de dépenses pour l'année 2018. L'objectif pour la prochaine année est de consolider les activités déjà en cours et de réaliser la mission. Certaines activités ne peuvent toutefois pas être quantifiées, comme les activités à venir, la recherche de subventions, de partenariats, de commandites et de financement en général.

| Revenus | Année 2018 | Année 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Administration | 2 410 \$ (0 %) | 4 008 \$ |
| Inscriptions aux activités de la programmation | 86 818 \$ (7 %) | 85 771 \$ |
| Programme Vacances-Été | 974 365 \$ (75 %) | 986 386 \$ |
| Semaine de Relâche | 19 300 \$ (1 %) | 19 280 \$ |
| Nouveau(x) mandat(s) | 102 000 \$ (8 %) | |
| Autres Revenus (Fêtes d'enfant, cinéma, Camp des Fêtes, Évènements) | 108 965 \$ (8 %) | 43 001 \$ |
| Total des revenus : | 1 293 858 \$ | 1 138 446 \$ |
| Dépenses | | |
| Activités de la programmation | 72 120 \$ (6 %) | 60 164 \$ |
| Administration | 167 215 \$ (13 %) | 150 711 \$ |
| Programme Vacances-Été | 820 630 \$ (63 %) | 801 612 \$ |
| Semaine de Relâche | 15 114 \$ (1 %) | 13 762 \$ |
| Nouveau(x) mandat(s) | 75 543 \$ (6 %) | |
| Autres dépenses (Fêtes d'enfant, cinéma, Camp des Fêtes, Évènements) | 143 236 \$ (11 %) | 31 906 \$ |
| Total des dépenses : | 1 293 858 \$ | 1 058 155 \$ |
| Bénéfice (perte) | 0 \$ | 80 291 \$ |

SEPT | CONCLUSION

L'équipe du conseil d'administratif des LDHS, composée exclusivement de bénévoles, est particulièrement heureuse de la position que continue de prendre l'organisme dans les secteurs de Saint-Émile et de Lac-Saint-Charles. Le comité exécutif, les administrateurs ainsi que le directeur et toute son équipe ont su consolider la présence des LSHD, le faire davantage connaître auprès des autres acteurs du milieu et, surtout, auprès des citoyens. Pour 2018, tous travailleront de concert à réaliser la mission, tout en gardant en tête l'objectif de faire des LDHS une référence en loisirs à Québec.

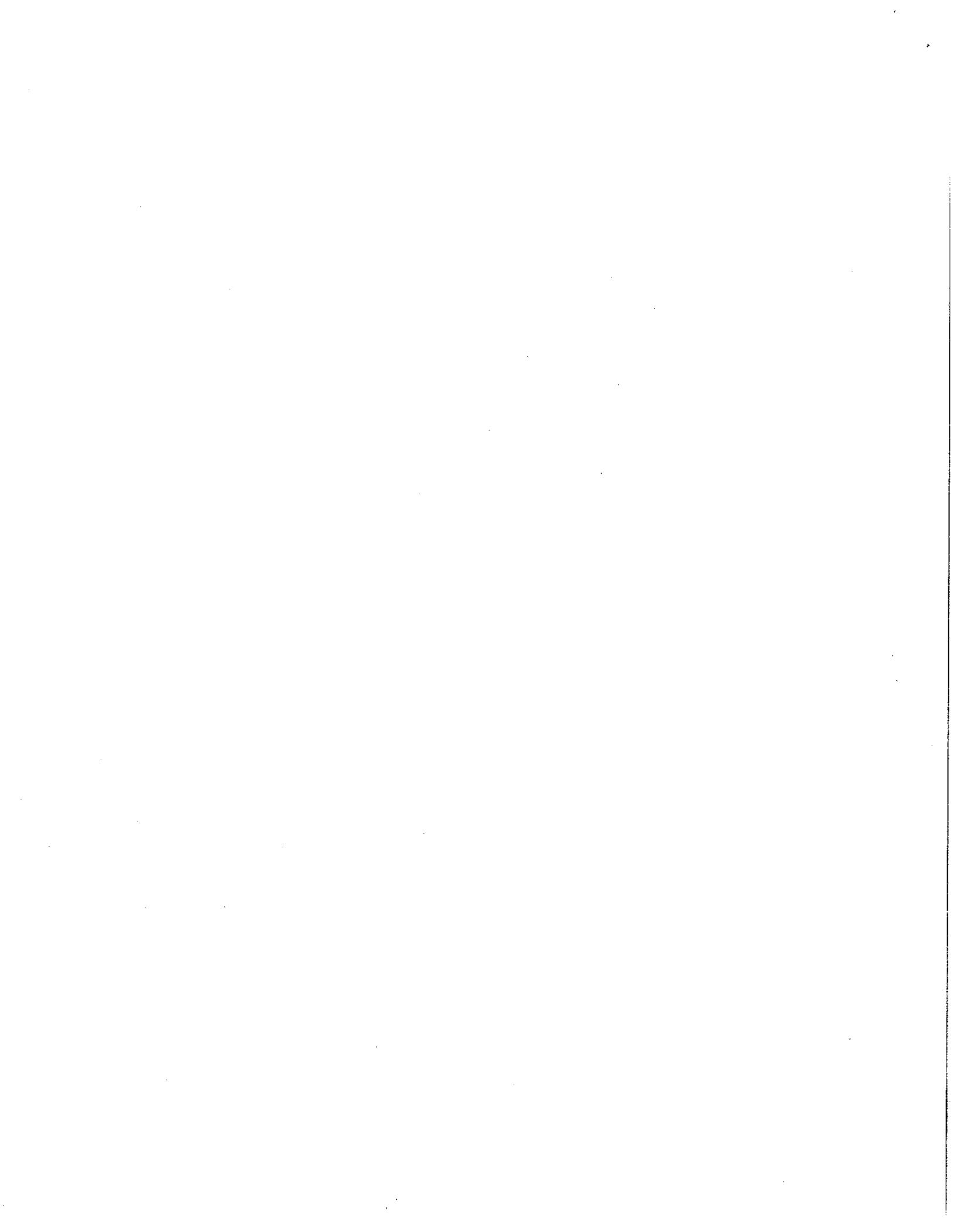
En terminant, nous souhaitons remercier les administrateurs sortants pour leur contribution importante et essentielle au bon fonctionnement et à l'évolution de l'organisme.

ANNEXE A | ÉTATS FINANCIERS 2017

États financiers

**LOISIRS DES HAUTS-SENTIERS
L.D.H.S.**

Exercice terminé le 31 décembre 2017



LOISIRS DES HAUTS-SENTIERS L.D.H.S.

États financiers

Exercice terminé le 31 décembre 2017

| | |
|---------------------------------------|----|
| Rapport de l'auditeur indépendant | 1 |
| États financiers | |
| État de la situation financière | 3 |
| État des résultats | 4 |
| État de l'évolution de l'actif net | 5 |
| État des flux de trésorerie | 6 |
| Notes afférentes aux états financiers | 7 |
| Annexe - Résultats par activité | 12 |



RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs de Loisirs des Hauts-Sentiers L.D.H.S.

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de Loisirs des Hauts-Sentiers L.D.H.S., qui comprennent l'état de la situation financière au 31 décembre 2017 et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les 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 de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en oeuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers, afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.



Opinions

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Loisirs des Hauts-Sentiers L.D.H.S. au 31 décembre 2017, ainsi que de ses résultats d'exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

*Lemieux Nolet*¹

LEMIEUX NOLET
comptables professionnels agréés
S.E.N.C.R.L.

Québec (Québec)
Le 21 mars 2018

¹ CPA auditeur, CA permis no A127264



LOISIRS DES HAUTS-SENTIERS L.D.H.S.

État de la situation financière

31 décembre 2017

| | 2017 | 2016 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Actif | | |
| Actif à court terme | | |
| Encaisse | 185 160 \$ | 209 680 \$ |
| Débiteurs (note 3) | 119 720 | 13 546 |
| Frais payés d'avance | 9 660 | 6 083 |
| | <u>314 540</u> | <u>229 309</u> |
| Immobilisations corporelles (note 4) | 27 837 | 31 730 |
| Actif incorporel (note 5) | 11 275 | 7 492 |
| | <u>353 652 \$</u> | <u>268 531 \$</u> |

Passif et actif net

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Passif à court terme | | |
| Créditeurs (note 6) | 17 224 \$ | 18 341 \$ |
| Produits reportés | 44 777 | 38 830 |
| | <u>62 001</u> | <u>57 171</u> |
| Actif net | | |
| Non affecté | 226 124 | 152 002 |
| Fonds affecté aux projets spéciaux | 26 415 | 20 136 |
| Investi en immobilisations corporelles | 39 112 | 39 222 |
| | <u>291 651</u> | <u>211 360</u> |
| | <u>353 652 \$</u> | <u>268 531 \$</u> |

Au nom du conseil,

_____, administrateur

_____, administrateur



LOISIRS DES HAUTS-SENTIERS L.D.H.S.

État des résultats

Exercice terminé le 31 décembre 2017

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| Produits | | |
| Activités structurées | 85 771 \$ | 82 842 \$ |
| Relâche | 19 280 | 18 427 |
| Programme Vacances-été | 986 386 | 894 348 |
| Camp des fêtes | 3 751 | 865 |
| Camp Pré-PVE / Prolongé | 29 160 | - |
| Fêtes d'enfants | 1 528 | 537 |
| Événements divers | 8 562 | - |
| Administration | 4 008 | 3 757 |
| | 1 138 446 | 1 000 776 |
| Charges | | |
| Salaires et avantages sociaux | 717 266 | 637 708 |
| Services contractuels | 69 036 | 71 744 |
| Formation | 18 685 | 16 605 |
| Matériel et fournitures | 71 007 | 65 513 |
| Sorties et activités | 95 519 | 90 843 |
| Vêtements | 13 776 | 14 816 |
| Cotisations | 2 860 | 4 416 |
| Location | 1 276 | 1 276 |
| Déplacements | 4 162 | 3 983 |
| Télécommunications | 13 651 | 10 724 |
| Publicité | 10 473 | 17 354 |
| Honoraires professionnels | 4 138 | 4 264 |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 12 951 | 8 490 |
| Amortissement de l'actif incorporel | 1 029 | 394 |
| Frais bancaires | 17 249 | 11 936 |
| Autres | 5 077 | 616 |
| | 1 058 155 | 960 682 |
| Excédent des produits sur les charges | 80 291 \$ | 40 094 \$ |



LOISIRS DES HAUTS-SENTIERS L.D.H.S.

État de l'évolution de l'actif net

Exercice terminé le 31 décembre 2017

| | Investi en immobilisations | Fonds affecté aux projets spéciaux (note 7) | Non affecté | Total 2017 | Total 2016 |
|---|-------------------------------|---|-------------|---------------|---------------|
| Solde au début de l'exercice | 39 222 \$ | 20 136 \$ | 152 002 \$ | 211 360 \$ | 171 266 \$ |
| Excédent des produits sur les charges | (13 980) | (750) | 95 021 | 80 291 | 40 094 |
| Investissement en immobilisations corporelles | 13 870 | - | (13 870) | - | - |
| Affectation d'origine interne | - | 7 029 | (7 029) | - | - |
| Solde à la fin de l'exercice | 39 112 \$ | 26 415 \$ | 226 124 \$ | 291 651 \$ | 211 360 \$ |



LOISIRS DES HAUTS-SENTIERS L.D.H.S.

État des flux de trésorerie

Exercice terminé le 31 décembre 2017

| | 2017 | 2016 |
|--|------------|------------|
| Activités de fonctionnement | | |
| Excédent des produits sur les charges | 80 291 \$ | 40 094 \$ |
| Éléments sans incidence sur la trésorerie | | |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 12 951 | 8 490 |
| Amortissement de l'actif incorporel | 1 029 | 394 |
| | 94 271 | 48 978 |
| Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement | | |
| Débiteurs | (106 174) | (8 947) |
| Frais payés d'avance | (3 577) | (1 990) |
| Créditeurs | (1 117) | 7 406 |
| Produits reportés | 5 947 | 10 953 |
| | (10 650) | 56 400 |
| Activités d'investissement | | |
| Acquisition d'immobilisations corporelles | (9 058) | (25 463) |
| Acquisition d'un actif incorporel | (4 812) | (7 886) |
| | (13 870) | (33 349) |
| Variation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie | (24 520) | 23 051 |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice | 209 680 | 186 629 |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice | 185 160 \$ | 209 680 \$ |



LOISIRS DES HAUTS-SENTIERS L.D.H.S.

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 décembre 2017

1. Statut et nature des activités

Loisirs des Hauts-Sentiers L.D.H.S. a été constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec et est par conséquent, à titre d'organisme sans but lucratif, exonéré des impôts sur le revenu.

L'organisme est responsable de la Programmation Loisirs des quartiers de Lac-Saint-Charles et Saint-Émile, dans l'arrondissement de la Haute-Saint-Charles.

2. Principales méthodes comptables

2.1 Référentiel comptable applicable

Les états financiers sont établis conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

2.2 Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une influence 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.

2.3 Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif et les placements temporaires dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

2.4 Instruments financiers

2.4.1 Évaluation

L'organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale.

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



LOISIRS DES HAUTS-SENTIERS L.D.H.S.

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 décembre 2017

2. Principales méthodes comptables (suite)

2.4. Instruments financiers (suite)

2.4.2 Dépréciation

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement 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.

2.5 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties sur leur durée de vie utile selon les méthodes, la période et les taux annuels suivants :

| Éléments d'actif | Méthodes | Période et taux |
|------------------------|-----------|-----------------|
| Mobilier et équipement | dégressif | 20 % |
| Matériel informatique | linéaire | 3 ans |
| Matériel roulant | dégressif | 30 % |

2.6 Actif incorporel

L'actif incorporel est comptabilisé au coût. Il est amorti sur sa durée de vie utile selon la méthode de l'amortissement linéaire sur une période de 10 ans.

2.7 Constatation des produits

2.7.1 Prestation de services

Les droits d'inscriptions sont constatés à titre de produit lorsque ces activités ont lieu.



LOISIRS DES HAUTS-SENTIERS L.D.H.S.

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 décembre 2017

2. Principales méthodes comptables (suite)

2.7.2 Apport

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.

2.7.3 Apports sous forme de services

Des services sont rendus à titre gratuit par des institutions publiques. En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés aux états financiers.

3. Débiteurs

| | 2017 | 2016 |
|---|------------|-----------|
| Subvention de la Ville de Québec à recevoir | 108 878 \$ | - \$ |
| Comptes clients | - | 1 365 |
| Taxes à la consommation à recouvrer | 10 842 | 12 181 |
| | 119 720 \$ | 13 546 \$ |

4. Immobilisations corporelles

| | 2017 | | 2016 | |
|------------------------|-----------|----------------------|--------------|--------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur nette | Valeur nette |
| Mobilier et équipement | 16 846 \$ | 5 385 \$ | 11 461 \$ | 14 327 \$ |
| Matériel informatique | 31 877 | 17 282 | 14 595 | 14 652 |
| Matériel roulant | 3 236 | 1 455 | 1 781 | 2 751 |
| | 51 959 \$ | 24 122 \$ | 27 837 \$ | 31 730 \$ |



LOISIRS DES HAUTS-SENTIERS L.D.H.S.

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 décembre 2017

5. Actif incorporel

| | Coût | Amortissement cumulé | 2017 | 2016 |
|----------|-----------|-------------------------|-----------|----------|
| Logiciel | 12 698 \$ | 1 423 \$ | 11 275 \$ | 7 492 \$ |

6. Crédoiteurs

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Fournisseurs | 9 270 \$ | 8 985 \$ |
| Salaires et vacances | 4 541 | 4 207 |
| Sommes à remettre à l'État | 3 412 | 5 149 |
| | 17 223 \$ | 18 341 \$ |

7. Affectation d'origine interne

En 2016, une résolution a été adoptée par le conseil d'administration afin de créer un fonds pour le programme de soutien aux projets spéciaux. Le fonds devra être utilisé pour des projets d'écoles ou d'organismes reconnus par la Ville de Québec et les sommes dépensées devront être approuvées par le conseil d'administration. Un montant sera attribué au 31 décembre de chaque année correspondant à 10 % de l'excédent du surplus de 10 000 \$.

Au cours du prochain exercice, l'organisme versera 5 000 \$ pour l'aménagement d'une cour d'école.

8. Exposition aux risques financiers

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé 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 2017.

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. L'organisme est exposé à ce risque principalement en regard de ses crédoiteurs.



LOISIRS DES HAUTS-SENTIERS L.D.H.S.

Notes afférentes aux états financiers, suite

Exercice terminé le 31 décembre 2017

8. Exposition aux risques financiers (suite)

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 l'organisme sont liés aux débiteurs. L'organisme consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités.



LOISIRS DES HAUTS-SENTIERS L.D.H.S.

Annexe - Résultats par activité

Exercice terminé le 31 décembre 2017

| | Activités structurées | Relâche | Programme Vacances-été | Camp des Fêtes | Camp Pré-PVE / Prolongé |
|---|-----------------------|-----------------|------------------------|-----------------|-------------------------|
| Produits | | | | | |
| Inscriptions | 83 130 \$ | 19 280 \$ | 432 407 \$ | 3 751 \$ | 14 160 \$ |
| Subvention - Ville de Québec | - | - | 469 243 | - | - |
| Subvention - Ministère de la Famille | - | - | - | - | 15 000 |
| Subvention - Emplois d'été Canada | - | - | 74 026 | - | - |
| Autres | 2 641 | - | 10 710 | - | - |
| | 85 771 | 19 280 | 986 386 | 3 751 | 29 160 |
| Charges | | | | | |
| Salaires et avantages sociaux | - | 4 704 | 606 970 | 1 886 | 6 527 |
| Services contractuels | 47 845 | - | 11 241 | - | - |
| Formation | - | - | 17 878 | - | - |
| Matériel et fournitures | 1 965 | 86 | 50 436 | 147 | 3 767 |
| Sorties et activités | - | 8 972 | 78 250 | 322 | 7 975 |
| Vêtements | - | - | 13 776 | - | - |
| Cotisations | 2 826 | - | - | - | - |
| Location | - | - | - | - | - |
| Déplacements | - | - | 4 084 | - | - |
| Télécommunications | - | - | 11 444 | - | - |
| Publicité | 7 528 | - | 2 533 | - | - |
| Honoraires professionnels | - | - | - | - | - |
| Amortissement des immobilisations corporelles | - | - | - | - | - |
| Amortissement de l'actif incorporel | - | - | - | - | - |
| Frais bancaires | - | - | - | - | - |
| Autres | - | - | 5 000 | - | - |
| | 60 164 | 13 762 | 801 612 | 2 355 | 18 269 |
| Excédent des produits sur les charges | 25 607 \$ | 5 518 \$ | 184 774 \$ | 1 396 \$ | 10 891 \$ |



| Fêtes d'enfants | Événements divers | Administration | 2017 | 2016 |
|--------------------|----------------------|----------------|------------|------------|
| - \$ | 5 991 \$ | - \$ | 558 719 \$ | 477 543 \$ |
| - | - | - | 469 243 | 432 004 |
| - | - | - | 15 000 | - |
| - | - | - | 74 026 | 82 560 |
| 1 528 | 2 571 | 4 008 | 21 458 | 8 669 |
| 1 528 | 8 562 | 4 008 | 1 138 446 | 1 000 776 |
| 194 | 1 925 | 95 060 | 717 266 | 637 708 |
| - | 5 920 | 4 030 | 69 036 | 71 744 |
| - | - | 807 | 18 685 | 16 605 |
| 1 259 | 1 984 | 11 363 | 71 007 | 65 513 |
| - | - | - | 95 519 | 90 843 |
| - | - | - | 13 776 | 14 816 |
| - | - | 34 | 2 860 | 4 416 |
| - | - | 1 276 | 1 276 | 1 276 |
| - | - | 78 | 4 162 | 3 983 |
| - | - | 2 207 | 13 651 | 10 724 |
| - | - | 412 | 10 473 | 17 354 |
| - | - | 4 138 | 4 138 | 4 264 |
| - | - | 12 951 | 12 951 | 8 490 |
| - | - | 1 029 | 1 029 | 394 |
| - | - | 17 249 | 17 249 | 11 936 |
| - | - | 77 | 5 077 | 616 |
| 1 453 | 9 829 | 150 711 | 1 058 155 | 960 682 |
| 75 \$ | (1 267) \$ | (146 703) \$ | 80 291 \$ | 40 094 \$ |





