



Rapport financier Budget de 2018-2019 de Patinage Canada

Le 25 mai 2018

Sommet des glaces, Calgary

Mary Ellen McDonald, directrice principale, Opérations



Budget annuel

Ordre du jour

- 🍁 Processus
- 🍁 Principales hypothèses
- 🍁 État des résultats
 - Revenus
 - Dépenses
- 🍁 États financiers vérifiés de 2017-2018
- 🍁 Questions



Budget annuel

Processus



Calendrier

- Budget établi en octobre 2017 avec les responsables des divers services
- Prévisions de la direction pour l'exercice terminé en 2017-2018 aussi établies à ce moment et utilisées dans l'élaboration d'hypothèses et de paramètres
- Hypothèses et paramètres budgétaires fournis au CFGRE en novembre 2017
- Révisions budgétaires fondées sur des renseignements supplémentaires en janvier 2018 et discussion et analyse de la direction pour 2018-2019 (avant-projet de budget) préparées et présentées au CFGRE et au conseil d'administration
- Budget révisé présenté au CFGRE à la mi-mars 2018
- Approbation du budget recommandée par le CFGRE, le 28 mars 2018
- Budget approuvé par le conseil d'administration de Patinage Canada, le 23 avril 2018



Budget annuel

Principales hypothèses – revenus



Adhérents et membres

- Hausse de 0,5 % ou 1 000 adhérents
- Hausse de 0,5 % ou 25 entraîneurs
- Aucun changement du nombre d'écoles de patinage et de clubs
- Aucun changement concernant les frais d'adhésion



Revenus des tests

- Augmentation de 1 % ou 835 tests
- Aucun changement concernant les droits d'inscription aux tests



Budget annuel

Principales hypothèses – revenus



Fonds gouvernementaux

- Les fonds d'À nous le podium et le financement de base demeureront inchangés par rapport à 2017-2018



Commandites

- Un commanditaire potentiel supplémentaire – qui sera annoncé une fois confirmé



Événements

- Finale du GP en 2018



Budget annuel

Principales hypothèses – dépenses



Coûts liés au personnel

- Effectif complet en date du 1^{er} avril
- Rajustement annuel des salaires de 2,5 %
- Aucun changement marginal des avantages sociaux



Événements

- Finale du GP en 2018



Revenus

Compte		Budget 2018-2019	Réel 2017-2018	Changement
Adhésions	↑	6 642	6 611	31
Droits - tests	↑	1 180	1 171	9
Gouvernement	↓	2 739	2 879	(140)
Commandites	↑	1 526	1 310	216
Événements	↑	6 007	3 751	2 256
Sport sécuritaire	↑	570	567	3
Dons en nature	↓	40	73	(33)
Marchandisage	↓	126	130	(4)
Autre	↓	607	720	(113)
TOTAL	↑	19 437	17 212	2 225



Dépenses

Compte	Budget 2018-2019	Réel 2017-2018	Changement
Dépenses gén. admin. ↓	1 719	1 829	(111)
Ressources humaines ↑	4 398	4 085	313
Frais professionnels ↑	850	724	126
Voyages et subsistance ↑	794	685	109
Événements ↑	6 126	3 508	2 618
Dépenses comp. HP ↑	1 201	1 141	60
Formation intervenants ↑	396	180	216
Publicité ↑	326	267	59
Subventions ↑	4 624	4 565	59
Autre ↓	127	150	(23)
Total	20 561	17 134	3 426



Budget annuel

Risques et occasions

Risques

- Les gains de revenus liés aux adhérents et aux entraîneurs étaient considérables en 2017-2018. L'inscription des jeunes aux sports provient du revenu familial disponible, de sorte que tout affaiblissement de l'économie pourrait avoir une incidence négative sur la croissance.
- Fort soutien des événements de 2017-2018 attribuable en grande partie aux Jeux olympiques d'hiver. Les ventes de billets et commandites de bandes de patinoires pourraient être touchées, si le groupe d'athlètes change considérablement par rapport aux prévisions lors de l'établissement du budget.
- Un affaiblissement du marché des actions a été constaté au cours des six derniers mois et si cette tendance se poursuit, le revenu de placement pourrait être touché, ce qui aurait une incidence négative sur le maintien d'un revenu net neutre.



Budget annuel

Risques et occasions



Occasions

- Positionnement sur le marché des IPC et de la FGP qui pourrait hausser, plus que prévu, les revenus provenant des billets en fonction des performances canadiennes dans le marché de Vancouver.
- Occasions supplémentaires de commandites étant donné que la liste actuelle de clients potentiels gagne du terrain et pourrait produire un revenu net supplémentaire.



Rapport financier :
états financiers vérifiés,
pour l'exercice se terminant le 31 mars 2018



Vérificateurs



- 🍁 23 – 27 avril : travail de vérification sur place
- 🍁 9 mai : examen par le CFGRE des états financiers vérifiés
- 🍁 11 mai : examen fait par le conseil des états financiers vérifiés



Rapport du vérificateur

Rapport de l'auditeur indépendant

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de Patinage Canada, qui comprennent les états de la situation financière au 31 mars 2018, et les états de l'évolution des soldes des fonds, des résultats d'exploitation - générale, et les flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes afférentes constituées d'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.



Bilan

		2018	2017
ACTIFS		\$	\$
Actifs à court terme			
Encaisse		948,623	645,515
Comptes débiteurs		1,179,641	2,046,323
Revenus de contrats non facturés		646,911	808,905
Charges payées d'avance		426,429	258,842
Fonds en fiducie des patineurs de Patinage Canada	Note 3	179,905	88,331
		<u>3,381,509</u>	<u>3,847,916</u>
Placements	Note 4	20,489,799	20,057,380
Immobilisations	Note 5	529,376	669,519
		<u>24,400,684</u>	<u>24,574,814</u>



Bilan

PASSIFS ET SOLDES DE FONDS

Passifs à court terme

Dette bancaire	Note 7	-	961,040
Comptes créditeurs et passifs courus	Note 6	1,193,564	1,174,015
Revenu reporté		391,074	231,173
Contributions reportées	Note 8	-	79,308
Fonds en fiducie des patineurs de Patinage Canada	Note 3	179,905	88,331
		<u>1,764,543</u>	<u>2,533,868</u>

Soldes de fonds

Général			
Non affecté		11,884,532	11,237,287
Investi dans des immobilisations		529,376	669,519
Affecté d'origine interne - Fonds des athlètes		7,823,507	7,879,284
Affecté d'origine interne - Fonds du Temple de la renommée		1,567,196	1,550,806
Affecté d'origine interne - Fonds du sport sécuritaire		536,841	311,781
Affecté d'origine externe		115,829	210,664
Fonds de dotation		178,861	181,607
		<u>22,636,141</u>	<u>22,040,948</u>
		<u>24,400,684</u>	<u>24,574,816</u>



État des résultats – revenus

	Non affecté	Fonds des athlètes	Fonds du Temple de la	2018 \$	2017 \$
Revenus					
Frais d'adhésion	6,610,971	-	-	6,610,971	6,488,353
Frais des épreuves	1,170,802	-	-	1,170,802	981,742
Événements	3,751,460	-	-	3,751,460	3,765,641
Marchandisation	130,293	-	-	130,293	115,635
Subventions gouvernementales et autres	2,878,623	-	-	2,878,623	2,587,628
Commandites	1,349,247	-	-	1,349,247	1,548,410
Revenus de placement (perte) (note 4)	293,741	286,508	51,097	631,346	1,960,784
Sport sécuritaire	566,814	-	-	566,814	530,922
Autre	743,266	-	-	743,266	482,739
Produits de la vente d'immeubles/de terrains	-	-	-	-	1,447,118
Planification stratégique (note 8)	79,308	-	-	79,308	478,950
	17,574,524	286,508	51,097	17,912,129	20,387,923



État des résultats – dépenses

Dépenses

Subventions aux sections	3,528,230	-	-	3,528,230	3,405,771
Subventions aux athlètes	742,514	294,400	-	1,036,914	996,068
Événements	3,508,505	-	-	3,508,505	3,617,151
Honoraires des agents et publicité	266,945	-	300	267,245	202,952
Frais d'investissement et frais bancaires	125,699	47,885	8,912	182,495	195,454
Salaires, avantages sociaux et perfectionnement professionnel	4,084,797	-	-	4,084,797	4,442,054
Honoraires professionnels et services contractuels	978,024	-	1,500	979,524	815,659
Installations	787,037	-	3,989	791,026	814,659
Frais de déplacement et d'hébergement	1,932,128	-	12,681	1,944,809	1,633,521
Technologie et abonnements	302,931	-	-	302,931	561,462
Frais de bureau	51,269	-	1,001	52,270	55,184
Généraux	300,282	-	6,325	306,607	119,465
Amortissement	150,400	-	-	150,400	191,679
Restructuration	-	-	-	-	756,684
Planification stratégique (note 8)	79,308	-	-	79,308	478,950
	16,838,069	342,285	34,707	17,215,062	18,286,714
Revenus nets (dépenses nettes) pour l'exercice	736,455	(55,777)	16,391	697,067	2,101,209



États des événements de 2017-2018

	ICA	IPC	Défi	Championnats nationaux	Champ. nat. de pat. Synchro	Total
	Réel	Réel	Réel	Réel	Réel	17/18
Droits d'adhésion	4,224	-	133,700	58,380	31,111	227,415
Subv. gouv. et partenariats	59,682	395,415	53,431	304,601	73,781	886,911
Ventes de billets	81,081	522,701	43,478	969,404	78,721	1,695,386
Bandes de patinoires	74,000	372,750	-	-	-	446,750
Ventes de souvenirs	1,358	7,088	1,472	7,142	5,165	22,225
Autres revenus	-	30,204	4,960	33,299	9,193	77,656
Bourses	-	228,456	-	-	-	228,456
Total des revenus	220,346	1,556,615	237,041	1,372,826	197,971	3,584,799
Dépenses gén. et admin.	41,700	148,870	24,914	62,246	17,322	295,051
Opérations dans les sites	79,260	444,229	158,815	551,750	116,633	1,350,687
Déplacement et subsistance	119,092	277,331	193,282	296,390	54,557	940,653
Marketing d'événements	2,483	154,501	631	238,308	26,183	422,106
Programme de bénévolat	10,757	12,496	5,670	14,913	8,017	51,852
Bourses	-	230,233	-	-	-	230,233
Total des dépenses	253,291	1,267,659	383,313	1,163,607	222,712	3,290,582
Total des profits / (pertes)	(32,946)	288,955	(146,271)	209,219	(24,741)	294,216



Commentaires

- ❁ Copies disponible en ligne:
 - ❁ États Financiers Vérifiés
 - ❁ Présentation de l'État Financier

- ❁ Questions?: mmcdonald@skatecanada.ca