ESPACE LUDIKO

ÉTATS FINANCIERS

AU 31 AOÛT 2025

ESPACE LUDIKO

ÉTATS FINANCIERS

AU 31 AOÛT 2025

SOMMAIRE

RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT

ÉTATS FINANCIERS

Bilan	1
Évolution de l'actif net	2
Résultats	3
Flux de trésorerie	4
Notes complémentaires	5

Rapport de mission d'examen du professionnel en exercice indépendant

Aux membres de ESPACE LUDIKO,

Nous avons effectué l'examen des états financiers ci-joints de ESPACE LUDIKO (l'« Organisme »), qui comprennent le bilan au 31 août 2025, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos 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 œuvre 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 œuvre dans un examen sont considérablement plus restreintes en étendue que celles mises en œuvre 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 ESPACE LUDIKO au 31 août 2025, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Montréal (Québec)

MNP SENCRL, srl[1]

5 novembre 2025

[1] Par CPA auditeur, permis de comptabilité publique n° A111929

MNP S.E.N.C.R.L., s.r.l./LLP
8200, boulevard Décarie, bureau 190, Montréal (Québec) H4P 2P5 Tél. : 514.933.8611 Téléc. : 514.933.1142

ESPACE LUDIKO
BILAN
AU 31 AOÛT 2025

	2025	2024
	$	$
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	201 008	210 516
Comptes à recevoir	100	-
Subventions à recevoir	5 146	5 513
Sommes à recevoir de l'État	1 684	7 804
Frais payés d'avance	7 930	-
	215 868	**223 833**
PASSIF		
À COURT TERME		
Comptes fournisseurs	164	888
Salaires et vacances à payer	6 308	3 455
Sommes à remettre à l'État	4 980	5 005
Apports reportés - note 3	106 529	112 292
	117 981	121 640
ACTIF NET		
AFFECTATIONS INTERNES - NOTE 4	40 292	63 599
NON AFFECTÉ	57 595	38 594
	97 887	102 193
	215 868	**223 833**

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

Myriam Gosselin-Dubuc (5 nov. 2025 19:01:17 EST) , administrateur (trice)

Marie-Eve St-Onge (6 nov. 2025 09:29:06 EST) , administrateur (trice)

ESPACE LUDIKO

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2025

	Affectations internes	Non affectés	**2025**	**2024**
			$	$
SOLDE AU DÉBUT	63 599	38 594	102 193	16 933
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(41 307)	37 001	(4 306)	85 260
Affectations internes - note 4	18 000	(18 000)	-	-
SOLDE À LA FIN	**40 292**	**57 595**	**97 887**	**102 193**

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

ESPACE LUDIKO

RÉSULTATS
EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2025

	2025	2024
	$	$
PRODUITS		
Subventions		
PREL	40 281	48 929
CISSS	33 152	32 940
MFA	178 897	187 190
Philanthropie Laurentides	-	9 282
Emploi Canada	-	3 640
Subvention Service Québec	13 047	-
CADAF	1 300	-
Bon départ	-	1 200
Fondation Tremblant	9 959	6 132
	276 636	289 313
Autres produits		
Dons avec reçus	40	350
Dons sans reçus	20	-
Cotisations des membres	9 629	6 918
Contributions ateliers Ludiko	6 290	5 784
Contribution animations écoles	2 335	5 180
Ventes jeux de livres	107	345
Frais de retard et pièces	644	614
Revenus de location	200	463
Revenus d'intérêts	3 855	1 259
	23 120	20 913
	299 756	310 226
CHARGES		
Salaires et charges sociales	218 386	127 140
Frais de ressources humaines	37	112
Formations	1 553	2 964
Honoraires	59 913	61 361
Honoraires partenaires	-	3 500
Jeux et livres	4 208	2 766
Vie associative	350	232
Fournitures de bureau	952	2 988
Matériels d'ateliers	5 572	3 977
Entretien et réparations	160	561
Assurances	1 019	908
Matériels informatiques	131	754
Abonnement	25	-
Publicité	537	2 430
Intérêts, frais bancaires et frais gouvernementaux	983	1 092
Frais de déplacements	4 046	2 780
Frais de logiciel	2 561	7 866
Location de salles	270	3 000
Frais et licences pour activités	2 778	-
Communication	581	535
	304 062	224 966
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	**(4 306)**	**85 260**

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

ESPACE LUDIKO

FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2025

	2025	2024
	$	$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(4 306)	85 260
Variations des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Comptes à recevoir	(100)	150
Subventions à recevoir	367	11 956
Sommes à recevoir de l'État	6 120	1 407
Frais payés d'avance	(7 930)	980
Comptes fournisseurs	(724)	734
Salaires et vacances à payer	2 853	3 326
Sommes à remettre à l'État	(25)	675
Apports reportés	(5 763)	72 635
	(5 202)	91 863
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	(9 508)	177 123
AUGMENTATION (DIMINUTION) NETTE DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	**(9 508)**	**177 123**
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À L'OUVERTURE DE LA PÉRIODE	210 516	33 393
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA CLÔTURE DE LA PÉRIODE	**201 008**	**210 516**
Représentée par:		
Encaisse	201 008	210 516

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

ESPACE LUDIKO

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 AOÛT 2025

1 STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme LUDOTHÈQUE ESPACE LUDIKO est constitué comme un organisme à but non lucratif en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, et est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. L'organisme s'inscrit dans une perspective écologique en offrant une alternative à l'achat de jouets neufs.

2 PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et comprennent les principales méthodes comptables suivantes ;

Constatation des produits
L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, 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.

Les cotisations sont constatées à titre de produits à l'encaissement.
Les revenus d'ateliers sont constatés à titre de produits lorsque l'activité a lieu.
Les produits de dons sont constatés lorsqu'ils sont encaissés ou que leurs réception est raisonnablement assurée.

Trésorerie et équivalents de trésorerie
La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires et les dépôts à terme dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

Instruments financiers
Évaluation des instruments financiers
L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses 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.

Les actifs financiers évalués subséquemment au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des comptes à recevoir et des subventions à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des comptes fournisseurs et des salaires et vacances à payer.

Immobilisations corporelles
Les immobilisations sont imputées aux résultats au cours de l'exercice où elles sont acquises.

ESPACE LUDIKO

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 AOÛT 2025

3 APPORT REPORTÉS

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées reçues au cours de l'exercice, considérées et destinées à couvrir les charges de fonctionnement de l'exercice subséquent. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes:

	Solde 31 août **2024**	Octroi	Constaté à titre de produits	Solde 31 août **2025**
	$	$	$	$
CISSS	11 600	42 361	33 152	20 809
MFA	70 982	179 440	178 898	71 524
Fondation Tremblant	3 867	9 000	9 958	2 909
CADAF	1 300	1 000	1 300	1 000
PREL	24 543	15 534	29 790	10 287
	112 292	247 335	253 098	**106 529**

4 AFFECTATIONS INTERNES

Le Conseil d'administration a résolu de créer des affectations internes dont les objets sont d'accumuler des sommes permettant d'effectuer les dépenses futures prévues par l'organisme. Les variations détaillées survenues dans l'actif net affecté sont les suivantes :

	Solde 31 août **2024**	Affectation durant l'exercice	Utilisation durant l'exercice	Solde 31 août **2025**
	$	$	$	$
Projet coordination	5 439	-	5 439	-
Vie associative	5 000	5 000	5 000	5 000
Ludi-mots/Ludi-maths	16 250	-	9 238	7 012
Animations jeux société pédagogiques	7 360	-	6 811	549
Critique de jeux	2 350	-	2 350	-
Créations de jeux	3 200	-	2 700	500
Réaménagement ludothèque	12 000	-	-	12 000
Formation prévention et sécurité au travail	7 000	-	4 769	2 231
Ateliers thématiques parents/enfants	5 000	5 000	5 000	5 000
Ateliers STIM	-	5 000	-	5 000
Formations pour les employés	-	3 000	-	3 000
	63 599	18 000	41 307	**40 292**

L'organisme ne peut utiliser ces montants grevés d'affectations interne à d'autres fins sans le consentement préalable du Conseil d'administration.

5 POLITIQUE DE GESTION DES RISQUES FINANCIERS

Risques et concentrations

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques, sans pour autant être exposé à des concentrations de risque. L'analyse suivante indique l'exposition de l'organisme aux risques à la date du bilan.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement en regard à ses créditeurs. Les créditeurs sont généralement remboursés dans un délai court. Le risque associé à ces créditeurs est alors minime.

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 subventions à recevoir. Les subventions à recevoir font l'objet d'une entente. L'organisme a la quasi-certitude de les recevoir en se fondant sur leur valeur de réalisation estimative.