ESPACE LUDIKO

ÉTATS FINANCIERS

AU 31 DÉCEMBRE 2025

ESPACE LUDIKO

ÉTATS FINANCIERS

AU 31 DÉCEMBRE 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 décembre 2025, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice de (4 mois) 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 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 décembre 2025, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice de (4 mois) terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Montréal (Québec)

MNP SENCRL, srl[1]

25 mars 2026

[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 DÉCEMBRE 2025

	31-déc 2025	31-août 2025
	$	$
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	126 858	201 008
Comptes à recevoir	200	100
Subventions à recevoir	2 573	5 146
Sommes à recevoir de l'État	1 392	1 684
Frais payés d'avance	920	7 930
	131 943	**215 868**
PASSIF		
À COURT TERME		
Comptes fournisseurs	912	164
Salaires et vacances à payer	11 463	6 308
Sommes à remettre à l'État	16 108	4 980
Apports reportés - note 3	35 005	106 529
	63 488	117 981
ACTIF NET		
AFFECTATIONS INTERNES - NOTE 4	20 879	40 292
NON AFFECTÉ	47 576	57 595
	68 455	97 887
	131 943	**215 868**

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

Cedric Lejeune
Cedric Lejeune (Mar 18, 2026 11:22:14 EDT) , administrateur (trice)

Emilie Fafard
Emilie Fafard (Mar 18, 2026 13:51:40 EDT) , administrateur (trice)

ESPACE LUDIKO

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
POUR LA PÉRIODE DE 4 MOIS TERMINÉE
LE 31 DÉCEMBRES 2025

	Affectations internes	Non affectés	**31-déc 2025 (4 mois)**	**31-août 2025 (12 mois)**
			$	$
SOLDE AU DÉBUT	40 292	57 595	97 887	102 193
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(19 413)	(10 019)	(29 432)	(4 306)
SOLDE À LA FIN	**20 879**	**47 576**	**68 455**	**97 887**

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

ESPACE LUDIKO

RÉSULTATS
POUR LA PÉRIODE DE 4 MOIS TERMINÉE
LE 31 DÉCEMBRE 2025

	31-déc 2025 (4 mois)	31-août 2025 (12 mois)
	$	$
PRODUITS		
Subventions		
PREL	3 619	40 281
CISSS	10 095	33 152
MFA	60 900	178 897
Subvention Service Québec	-	13 047
CADAF	-	1 300
Fondation Tremblant	2 908	9 959
	77 522	276 636
Autres produits		
Dons avec reçus	-	40
Dons sans reçus	-	20
Cotisations des membres	2 838	9 629
Contributions ateliers Ludiko	1 960	6 290
Contribution animations écoles	1 369	2 335
Ventes jeux de livres	-	107
Frais de retard et pièces	473	644
Revenus de location	-	200
Revenus d'intérêts	979	3 855
	7 619	23 120
	85 141	299 756
CHARGES		
Salaires et charges sociales	87 534	218 386
Frais de ressources humaines	-	37
Formations	-	1 553
Honoraires	20 847	59 913
Jeux et livres	1 406	4 208
Vie associative	-	350
Fournitures de bureau	194	952
Matériels d'ateliers	1 224	5 572
Entretien et réparations	-	160
Assurances	184	1 019
Matériels informatiques	1 609	131
Abonnement	25	25
Publicité	-	537
Intérêts, frais bancaires et frais gouvernementaux	102	983
Frais de déplacements	1 105	4 046
Frais de logiciel	-	2 561
Location de salles	190	270
Frais et licences pour activités	-	2 778
Communication	153	581
	114 573	304 062
(INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	**(29 432)**	**(4 306)**

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

ESPACE LUDIKO

FLUX DE TRÉSORERIE
POUR LA PÉRIODE DE 4 MOIS TERMINÉE
LE 31 DÉCEMBRE 2025

	31-déc 2025 (4 mois)	31-août 2025 (12 mois)
	$	$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
(Insuffisance) des produits sur les charges	(29 432)	(4 306)
Variations des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Comptes à recevoir	(100)	(100)
Subventions à recevoir	2 573	367
Sommes à recevoir de l'État	292	6 120
Frais payés d'avance	7 010	(7 930)
Comptes fournisseurs	748	(724)
Salaires et vacances à payer	5 155	2 853
Sommes à remettre à l'État	11 128	(25)
Apports reportés	(71 524)	(5 763)
	(44 718)	(5 202)
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	(74 150)	(9 508)
(DIMINUTION) NETTE DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	**(74 150)**	**(9 508)**
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À L'OUVERTURE DE LA PÉRIODE	201 008	210 516
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA CLÔTURE DE LA PÉRIODE	**126 858**	**201 008**
Représentée par:		
Encaisse	126 858	201 008

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

ESPACE LUDIKO

NOTES COMPLÉMENTAIRES
AU 31 DÉCEMBRE 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 DÉCEMBRE 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 **2025**	Octroi	Constaté à titre de produits	Solde 31 décembre **2025**
	$	$	$	$
CISSS	20 809	-	10 095	10 714
MFA	71 524	-	60 900	10 624
Fondation Tremblant	2 909	6 000	2 909	6 000
CADAF	1 000	-	-	1 000
PREL	10 287	-	3 620	6 667
	106 529	6 000	77 524	**35 005**

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 **2025**	Affectation durant l'exercice	Utilisation durant l'exercice	Solde 31 décembre **2025**
	$	$	$	$
Vie associative	5 000	-	5 000	-
Ludi-mots/Ludi-maths	7 012	-	5 892	1 120
Animations jeux société pédagogiques	549	-	549	-
Créations de jeux	500	-	-	500
Réaménagement ludothèque	12 000	-	-	12 000
Formation prévention et sécurité au travail	2 231	-	2 231	-
Ateliers thématiques parents/enfants	5 000	-	5 000	-
Ateliers STIM	5 000	-	-	5 000
Formations pour les employés	3 000	-	741	2 259
	40 292	-	19 413	**20 879**

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.

6 PÉRIODE DE PRÉSENTATION

Les présents états financiers couvrent la période de quatre (4) mois terminée le 31 décembre 2025. Au cours de l'exercice, l'organisme a modifié sa date de fin d'exercice financier, laquelle était auparavant le 31 août 2025. Cette modification a été effectuée afin d'harmoniser la fin d'exercice financier de l'organisme avec l'année civile. En conséquence, les résultats d'exploitation, les flux de trésorerie et les variations des postes au bilan pour la période terminée le 31 décembre 2025 ne sont pas directement comparables à ceux de l'exercice précédent, lequel couvrait une période de douze (12) mois.