

RAPPORT ANNUEL

2020-2021

 **COOPSCO**
OUTAOUAIS

Mission

La Coopérative collégiale et universitaire de l'Outaouais a pour mission de promouvoir la coopération et de contribuer au mieux-être économique et social de la population étudiante et de la collectivité en milieu scolaire.

À cette fin, elle compte :

- Grouper les personnes intéressées à promouvoir leurs intérêts économiques et sociaux et à exploiter une entreprise coopérative en vue de satisfaire leurs besoins communs;
- Favoriser et soutenir la diffusion et la pratique du coopératisme dans son milieu ainsi que le maintien et le développement de l'intercoopération entre les coopératives en milieu scolaire et avec l'ensemble du mouvement coopératif;
- Acquérir, produire, distribuer ou aliéner tout bien ou service, mobilier ou immobilier, ainsi que tout intérêt financier, de quelque nature que ce soit, pour satisfaire ses besoins et ceux de ses membres, le tout aux meilleures conditions possible;
- Étudier les besoins et les problèmes économiques et sociaux de ses membres, et ce, dans le but de les résoudre;
- Organiser des services dans des domaines qui sont de nature à favoriser les intérêts collectifs de ses membres.

Mot de la présidence

Cher.e.s membres, coopérateur.trice.s, et partenaires,

C'est avec grand plaisir qu'au nom de votre conseil d'administration, nous vous présentons aujourd'hui le rapport annuel 2020-2021 de COOPSCO Outaouais.

Alors que nous entrons dans une deuxième année marquée par la pandémie mondiale liée à la COVID-19, notre équipe a su prendre les choix difficiles qui s'imposaient afin d'assurer la pérennité de votre coopérative, et de garder le cap vers le chemin de la rentabilité. La fermeture de points de service dans l'alimentaire a été un choix difficile, mais qui s'avérait nécessaire, afin de pouvoir recentrer nos activités vers des secteurs moins volatiles. La fermeture du point de services au pavillon Brault (UQO), bien qu'étant un choix ardu, nous a également permis de mitiger notre déficit qui, dans le contexte du marché et de la pandémie, en est un que nous pouvons qualifier de « contrôlé ». Cette année a donc été une année charnière au niveau de nos réflexions stratégiques et d'entreprise, nous permettant de revenir au cœur même de notre mission.

Malgré les temps difficiles, notre coopérative a tout de même su se démarquer à plusieurs niveaux. Grâce au travail diligent de notre équipe à la permanence et de notre conseil d'administration, nous avons entre autres réussi à élargir notre secteur d'activités dans le domaine de la librairie par l'acquisition de nouveaux marchés. Des nouveaux casiers intelligents, une innovation dans notre secteur d'affaires, ont également été installés afin de pouvoir servir nos membres au-delà de nos heures d'ouvertures régulières, et afin d'offrir une réponse pratique à vos besoins changeants. Finalement, au niveau de la gouvernance, notre conseil d'administration a travaillé à remettre en place les bonnes pratiques de gouvernance qui avaient été impactées par les changements des dernières années, et votre équipe a perfectionné ses compétences en gestion de crise et gestion du changement afin de répondre avec diligence à cette période de grands changements dans l'industrie.

J'en profite donc pour remercier chaleureusement toute l'équipe de professionnel.le.s de notre coopérative, ainsi que notre conseil d'administration, pour le travail imposant qu'ils ont su accomplir durant l'année. J'espère que ce rapport annuel 2020-2021 saura répondre à vos attentes, et qu'il saura vous mobiliser à travailler avec nous à la réussite de notre coopérative.

En vous souhaitant une bonne lecture,

François Hastir
Président – COOPSCO Outaouais

III

Mot du directeur général

Chers membres, employé(e)s et partenaires,

Suite à une année de redressement financier significatif, l'exercice financier 2020-2021 a été marqué par l'influence de facteurs externes. Nous n'avons qu'à penser de la COVID-19 qui nous a impacté depuis la mi-mars 2020.

Dans nos librairies, la réduction des dépenses n'a pu suffire à contrer la baisse des ventes de 18.7 %. Des changements importants dans l'industrie du livre et dans l'utilisation de matériel didactique au sein des institutions de niveau postsecondaire entraînent une grande instabilité quant à nos volumes de vente en librairies. L'absence d'étudiants sur nos campus a grandement hypothéqué nos ventes, surtout en fournitures. Cette instabilité a des répercussions directes sur le rendement de nos librairies et nécessitera inévitablement des réalignements de nos offres de service.

En alimentaire, chaque journée manquée est irrécupérable. La baisse de 93,05% est imputable à la fermeture de cinq points de ventes, ainsi que de ventes perdues lors de la fermeture COVID. Malgré les efforts importants de rationalisation, on peut aisément imputer une grosse partie de notre perte à ce département. Afin de contrer les rendements négatifs de ce département au cours des dernières années, des décisions importantes de restructuration ou d'abandon de points de services ont été exécuté dans les derniers mois de cette année fiscale.

Quant à Copie Conforme, la baisse des ventes n'a pu être amoindrie par la réduction de la masse salariale, Nous avons dû fermer pendant plusieurs semaines à cause de la pandémie. Pour le prochain exercice, une augmentation des ventes devra permettre à ce département de reprendre le chemin de la rentabilité.

Du côté de l'administration, l'amélioration des processus de travail se poursuit de façon continue. La productivité et la fiabilité des données sont au cœur des préoccupations de l'équipe.

En conclusion, l'exercice financier 2020-21 a été difficile pour la coopérative. De nombreux défis ont été relevés par nos équipes de travail et les mois qui viennent risquent de nous en apporter d'autres. Des décisions importantes s'imposeront à nous au cours des prochains mois. Il nous faudra faire preuve de courage et de discernement afin de revoir en profondeur notre offre au sein de nos différents points de service. Je tiens donc à remercier les employés, l'équipe de direction, ainsi que les administrateurs pour leur dévouement et leur implication.

En vous souhaitant une bonne lecture,

Jean Prud'homme, directeur général

IV

Table des matières

Introduction

Profil de l'entreprise 6

Revue de l'année

Librairie 7

Copie Conforme 8

Services alimentaires 9

Services administratifs 10

Bilan social 11

Bilan vert 12

Organigramme 13

Conseil d'administration 15

Informations financières

Rapport des auditeurs 16-17

Résultats résumés 18

Surplus d'apport et réserves déficitaire 19

Flux de trésorerie 209

Bilan 21

Notes complémentaires 22-24

Couverture des assurances 25

Aide-mémoire

Points de service 26

Profil de l'entreprise

Née de la fusion de la Coopérative Collégiale de l'Outaouais et de la Coop de l'Université du Québec à Hull, toutes deux au service de leurs membres depuis 1983, la Coopérative collégiale et universitaire de l'Outaouais regroupe depuis le 1er juin 2000, plus de 110 000 membres dont 14 336 encore actifs aujourd'hui.

Membre du réseau Coopsco (60 coopératives en milieu scolaire au Québec), la coopérative, avec un chiffre d'affaires de plus de 4.2 millions \$.

Pour mieux répondre aux besoins de ses membres, elle est présente en seize (16) points de service au sein de six (6) institutions d'enseignement de la région de Gatineau / Ottawa. De plus, un des services de la coopérative a pignon sur rue avec le centre de photocopie Copie Conforme.

En date du 1er juin, les services suivants sont offerts aux membres de Coopsco Outaouais :

Librairies Coopsco

- Manuels techniques et scientifiques
- Littérature générale
- Fournitures de bureau
- Notes de cours et recueils de textes
- Accessoires informatiques
- Matériel spécialisé
- Achats via le site Web

Centre de photocopies Copie Conforme

- Photocopies (N/B, couleur, plan)
- Traceur couleur grand format
- Plastification, laminage, reliures
- Archivage numérique
- Commandes par courriel, Duplico
- Fournitures de bureau

Services alimentaires Coopsco

- Cafétérias, cafés étudiants, franchises Tim Hortons et Subway, distributrices et service traiteur
- Services alimentaires engagés vers un comportement responsable
- Café équitable et maximisation des procédés environnementaux

Services administratifs

- Gestion comptable et administrative
- Ressources humaines
- Site web
- Gestion du parc informatique

Librairies

Bilan 2020-2021

Baisse marquée des ventes des produits prescrits destinés aux étudiants de niveau collégial et universitaire;

Augmentation des ventes à nos clientèles de niveau secondaire;

Contrôle serré des différentes dépenses, plus particulièrement la masse salariale;

Prolongement de nos ententes avec La Cité et l'UQO en ce qui a trait à nos services de librairie.

Perspective 2021-2022

Maintenir le niveau de ventes en librairies malgré les fluctuations de clientèle étudiante et la volatilité des comportements de consommateurs;

Accentuer les efforts de développement commercial interne, afin de s'assurer d'obtenir le maximum des prescriptions de livres et matériels obligatoires pour les cours;

Augmenter nos ventes auprès de la clientèle de niveau secondaire pour la rentrée 2021;

Effectuer les négociations nécessaires avec l'UQO et La Cité afin de renouveler notre entente relative à l'opération de nos librairies au sein de ces institutions;

Réévaluer la charge de travail à effectuer et revoir la distribution des tâches au sein des différentes équipes de travail;

Évaluer et accentuer nos ventes des collectivités en accentuant le développement de marché.

Copie Conforme

Bilan 2020-2021

Resserrement des dépenses de fonctionnement, plus précisément la masse salariale;

Restructuration des opérations commerciales afin de nous permettre de réduire nos frais;

Prolongation du contrat de reprographie à l'Université du Québec en Outaouais.

Perspectives 2021-2022

Consolider les différentes dépenses et ajuster notre structure organisationnelle de façon à permettre plus de marge de manœuvre pour le développement commercial;

Révision de notre offre de produits en fonction des nouveaux équipements à notre disposition;

Effectuer des approches ciblées auprès de notre clientèle commerciale afin d'augmenter nos ventes auprès de ces clients.

Service alimentaires

Bilan 2020-2021

Revoir en profondeur les structures organisationnelles de nos services alimentaires au sein de nos différentes institutions d'enseignement;

Analyser en profondeur les changements possibles à effectuer aux différents concepts alimentaires à La Cité;

Maintenir la qualité de notre offre alimentaire tout en conservant nos standards de production;

Analyser en profondeur la rentabilité de chacun de nos points de ventes alimentaires;

Fermeture de 5 points de services alimentaires.

Perspectives 2021-2022

Revoir complètement la stratégie de développement afin que chacun des points de service soit rentable.

Négociation des contrats des deux points de service encore en activités.

Service administratif

Bilan 2020-2021

Maintien de la cadence quant à la production des états financiers mensuels. Cette régularité nous a permis d'effectuer un suivi serré de notre situation financière tout au long de l'exercice;

Adoption du plan de redressement de la situation financière de la coopérative suite aux recommandations d'un consultant externe;

Formation de nouveaux employés suite à des départs.

Perspective 2021-2022

Maintenir la cadence quant à la production des états financiers mensuels.

Mise en place d'un protocole de communication informatisé avec les fournisseurs;

Poursuivre l'évaluation continue des processus d'affaires et l'adaptation des tâches au sein de l'équipe administrative;

Revoir le financement à long terme de façon à insuffler un peu de marge de manœuvre à l'organisation;

Transférer le serveur du progiciel sur le Cloud;

Développer une stratégie médias sociaux pour l'ensemble de la coopérative, de façon à nous permettre une plus grande visibilité auprès de notre clientèle principale.

Bilan social 2020-2021

Éducation coopérative

L'éducation coopérative fait partie de la mission de Coopsco Outaouais et vise la diffusion des valeurs coopératives auprès des membres. Par un ensemble de moyens déployés dans les milieux où elle est présente, la coopérative veut t'informer sur ses valeurs, développer un sentiment d'appartenance envers la communauté, encourager l'engagement, favoriser la responsabilité sociale et te dire qu'il est possible de changer les choses par la coopération!

Les activités de sensibilisation à la formule coopérative ont été limitées afin de se concentrer sur le redressement de la situation financière de l'organisation.

En plus des contributions financières à différents projets et initiatives étudiantes, la coopérative accueille annuellement des stagiaires au sein de ses services en plus de se rendre disponible pour des groupes étudiants en ce qui a trait à l'analyse de pratiques en entreprise. Il n'y a rien de mieux que la pratique pour appuyer les connaissances théoriques.

Contributions et soutien aux activités du milieu 2020-2021

- 114 226 \$ en ristournes à l'achat redonnées directement aux membres;
- 50\$ en commandites et soutien aux projets dans la communauté étudiante;
- 150 000 \$ en salaires reliés à l'embauche d'étudiants.

Bilan vert 2020-2021

La coopérative adhère aux principes de citoyenne responsable dans son développement et dans ses pratiques commerciales tout en respectant la faisabilité des projets, les impératifs financiers et les besoins des membres.

Dans ce contexte, Coopsco Outaouais a poursuivi ses efforts en ce sens.

Voici nos réalisations et les comportements que nous avons adoptés :

Pour l'ensemble de la coopérative :

- Poursuite de notre implication dans les milieux où nous évoluons en étroite collaboration avec les comités environnementaux;
- Sélection d'articles verts ou respectant l'environnement;
- Choix de fournisseurs axé sur un développement durable;
- Soucis de la réutilisation et du recyclage dans l'aménagement des points de service;
- Relevés de paie virtuels et paiements électroniques.

En librairie :

- Diminution de la distribution des circulaires-feuillets au profit de site web: www.coopscooutaouais.com;
- Utilisation de sacs de plastique robustes pour plusieurs utilisations;
- Offre de sacs durables à l'effigie Coopsco à prix compétitif;
- Accentuer l'offre de produits verts et recyclés à des coûts comparables.

À Copie Conforme :

- Équipements de production moins énergivores;
- Cartouches d'encre recyclées ou végétales;
- Offre de papier recyclé;
- Participation à la cueillette de papier à recycler.

Aux services alimentaires :

- Offre de cafés certifiés équitables;
- Verres à café biodégradables et utilisation de vaisselle durable;
- Offre de gobelets à café durables et remplissage à moindre coût;
- Réduire l'utilisation de godets de lait et de bâtonnets pour le café;
- Utilisation de produits nettoyants biodégradables;
- Effectuer le compostage en cuisine ;
- Maintien de notre certification LEAF niveau 1.

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

CONSEIL D'ADMINISTRATION

DIRECTION GÉNÉRALE
Jean Prud'homme

DIRECTION SERVICES ADMINISTRATIFS
LISE GUILLEMETTE

Agent à la comptabilité
Manon Piché

Technicien informatique
Dosseh Lassey

Livreur
Jean-Robert Bourgoïn

DIRECTION DES OPÉRATIONS
DANIEL BLOUIN

Superviseur des librairies et de l'approvisionnement
Natacha Chartrand

Superviseur du développement et des collectivités
Lorraine Marcotte

Libraire agréé
Louise Ouimet

Employé
Surnuméraires

DIRECTION COPIE CONFORME
MARTIN MORIN

Superviseur des opérations
Carolynne Raymond

Employés
surnuméraires

Libraire
Nathalie Lefebvre

Libraire
Mylène Régimbald

Libraire
Julie Mercier

Libraire
Karolanne Goulet

Chef cuisinier
Grande Rivière

Chef cuisinier
Du Versant
David Vaillant

Commis-Caissier
Amélia Burke

Employés
surnuméraires

Commis caissière
Josée Lafleur

Employés
Surnuméraires

Commis caissière
Johanne Barbier

Employés
surnuméraires

2ième cuisinier

Employés
Surnuméraires

2ième cuisinière
Sylvie Faubert

Employés
surnuméraires

Conseil d'administration 2020-2021

Le conseil d'administration est constitué de personnes bénévoles élues par les membres lors des assemblées générales annuelles. Composé de sept (7) membres, dont 3 étudiants et 3 membres du personnel de chacune de nos institutions post-secondaires, assurant ainsi d'être à l'écoute de ses membres-proprétaires et de maximiser l'efficacité de gestion.

Voici les membres administrateurs au conseil d'administration en 2020-2021.

Président

François-Michel Hastir
Étudiant à l'UQO

Secrétaire-trésorier

Gouiaa, Raef
Professeur à l'UQO

Administrateur

Poste vacant
Étudiant au Cégep de l'Outaouais

Administrateur

Tina Baril
Membre du personnel au Cégep de l'Outaouais

Administrateur

Nina Ndombe
Étudiante à La Cité

Administrateur

Poste vacant
Membre du personnel à La Cité

Administrateur membre (externe)

Jean-Emmanuel Bouchard, Mouvement Desjardins

Rapport des auditeurs

Raymond Chabot
Grant Thornton

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT SUR LES ÉTATS FINANCIERS RÉSUMÉS

Raymond Chabot
Grant Thornton S.E.N.C.R.L.
Bureau 100
1839, rue Saint-Louis
Gatineau (Québec)
J8T 4H3

T 819 775-3306

Aux administrateurs de la Coopérative collégiale et universitaire
de l'Outaouais

Opinion

Les états financiers résumés, qui comprennent le bilan résumé au 31 mai 2021, les états résumés des résultats, du surplus d'apport, de la réserve négative et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires, sont tirés des états financiers audités de la Coopérative collégiale et universitaire de l'Outaouais (ci-après "la coopérative") pour l'exercice terminé le 31 mai 2021.

À notre avis, les états financiers résumés ci-joints constituent un résumé fidèle des états financiers audités, sur la base des critères décrits dans la note 1.

États financiers résumés

Les états financiers résumés ne contiennent pas toutes les informations requises des exigences de l'article 5 du Règlement d'application de la Loi sur les coopératives. La lecture des états financiers résumés et du rapport de l'auditeur sur ceux-ci ne saurait par conséquent se substituer à la lecture des états financiers audités et du rapport de l'auditeur sur ces derniers. Ni les états financiers résumés ni les états financiers audités ne reflètent les incidences d'événements postérieurs à la date de notre rapport sur les états financiers audités.

Les états financiers audités et notre rapport sur ces états

Nous avons exprimé une opinion avec réserve sur les états financiers audités dans notre rapport daté du 22 septembre 2021. Notre rapport contient également une section "Incertitude significative liée à la continuité de l'exploitation" qui attire l'attention sur la note 2 des états financiers audités. Celle-ci indique l'existence d'une incertitude significative susceptible de jeter un doute important sur la capacité de la coopérative à poursuivre son exploitation. Ces éléments sont traités dans la note 2 des états financiers résumés.

Responsabilité de la direction à l'égard des états financiers résumés

La direction est responsable de la préparation des états financiers résumés, sur la base des critères décrits dans la note 1.

- Les états financiers présentés dans ce rapport annuel ne sont pas dans leur version intégrale. La version intégrale des états financiers est disponible sur demande auprès de la direction générale.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion indiquant si les états financiers résumés constituent un résumé fidèle des états financiers audités, sur la base des procédures que nous avons mises en œuvre conformément à la Norme canadienne d'audit (NCA) 810, *Missions visant la délivrance d'un rapport sur des états financiers résumés*.

*Raymond Chabot Grant Thornton S.E. N.C. R. L.*¹

Gatineau
Le 4 octobre 2021

¹ CPA auditeur, CA, MBA permis de comptabilité publique no A134381

Résultats résumés

Coopérative collégiale et universitaire de l'Outaouais

Résultats résumés

pour l'exercice terminé le 31 mai 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
VENTES	4 153 404	7 707 498
Coût des marchandises vendues	<u>3 021 570</u>	<u>4 734 107</u>
Excédent brut	1 131 834	2 973 391
FRAIS D'ADMINISTRATION		
Amortissement des immobilisations corporelles	31 763	43 566
Amortissement des actifs incorporels	18 100	19 115
Frais généraux et d'administration	1 481 132	2 861 672
Frais financiers	<u>137 160</u>	<u>161 231</u>
	1 668 155	3 085 584
Déficit avant les autres produits (charges)	(536 321)	(112 193)
Autres produits (charges)	<u>483 762</u>	<u>86 844</u>
Déficit de l'exercice	(52 559)	(25 349)

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers résumés.

Surplus d'apport et réserve déficitaire

Coopérative collégiale et universitaire de l'Outaouais

Surplus d'apport résumé

Réserve négative résumée

pour l'exercice terminé le 31 mai 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
SURPLUS D'APPORT		
Solde au début	753 327	721 437
Virement de parts sociales des membres réputés ayant démissionnés	<u>30 430</u>	<u>31 890</u>
Solde à la fin	<u>783 757</u>	<u>753 327</u>
RÉSERVE NÉGATIVE		
Solde au début	(1 089 769)	(1 064 418)
Déficit de l'exercice courant	<u>(52 559)</u>	<u>(25 349)</u>
Solde à la fin	<u>(1 142 328)</u>	<u>(1 089 767)</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers résumés.

Flux de trésorerie

Coopérative collégiale et universitaire de l'Outaouais

Flux de trésorerie résumé

pour l'exercice terminé le 31 mai 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Déficit de l'exercice	(52 559)	(25 349)
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations corporelles	31 763	43 566
Amortissement des actifs incorporels	18 100	19 115
Perte sur la cession d'immobilisations corporelles	9 845	21 494
Variation nette d'éléments du fonds de roulement		
Comptes clients	122 649	251
Stocks	71 478	(26 538)
Frais payés d'avance	2 180	(4 640)
Comptes fournisseurs et autres dettes d'exploitation	(480 020)	(33 531)
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	<u>(276 564)</u>	<u>(5 632)</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(6 793)	(30 439)
Cession d'immobilisations corporelles	4 500	19 015
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(2 293)</u>	<u>(11 424)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Variation nette de l'emprunt bancaire	136 057	(116 734)
Remboursement de la dette à long terme	(47 396)	(54 684)
Émissions de parts sociales	13 160	19 220
Rachat de parts sociales	(50)	(20)
Dette à long terme	300 000	
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>401 771</u>	<u>(152 218)</u>
Augmentation (diminution) nette de l'encaisse	122 914	(169 274)
Encaisse (découvert bancaire) au début	(142 536)	26 738
Découvert bancaire à la fin	<u>(19 622)</u>	<u>(142 536)</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers résumés.

Bilan

Coopérative collégiale et universitaire de l'Outaouais

Bilan résumé


au 31 mai 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
ACTIF		
Court terme		
Comptes clients	198 504	321 153
Stocks	722 385	793 863
Frais payés d'avance	13 647	15 827
	<u>934 536</u>	<u>1 130 843</u>
Long terme		
Placements	50 100	50 100
Immobilisations corporelles	94 962	134 276
Actifs incorporels	72 046	90 146
	<u>1 151 644</u>	<u>1 405 365</u>
PASSIF		
Court terme		
Découvert bancaire	19 622	142 536
Emprunt bancaire (note 4)	174 837	38 780
Emprunt à court terme (note 5)	500 000	500 000
Comptes fournisseurs et autres dettes d'exploitation	258 267	738 285
Tranches de la dette à long terme échéant à moins d'un an (note 6)		
Sujette à remboursement anticipé		114 149
Autre	91 828	47 375
	<u>1 044 554</u>	<u>1 581 125</u>
Long terme		
Dette à long terme (note 6)	322 301	
	<u>1 366 855</u>	<u>1 581 125</u>
AVOIR NÉGATIF		
Avoir des membres		
Capital social	143 360	160 680
Avoir de la coopérative		
Surplus d'apport	783 757	753 327
Réserve négative	(1 142 328)	(1 089 767)
	<u>(215 211)</u>	<u>(175 760)</u>
	<u>1 151 644</u>	<u>1 405 365</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers résumés.

Pour le conseil,


Administrateur


Administrateur

Notes complémentaires

Coopérative collégiale et universitaire de l'Outaouais

Notes complémentaires

au 31 mai 2021

1 - BASE DE PRÉSENTATION

Les états financiers résumés de la coopérative sont tirés des états financiers audités de la coopérative pour l'exercice terminé le 31 mai 2021. Ils incluent les états des résultats, surplus d'apport, réserve négative, flux de trésorerie et bilan complets ainsi que les notes complémentaires ayant un effet généralisé et significatif sur les états financiers résumés.

Les états financiers de la coopérative sont établis conformément aux exigences de l'article 5 du Règlement d'application de la Loi sur les coopératives (ci-après le « Règlement »). Selon cet article, les états financiers doivent être préparés suivant les normes du Manuel de CPA Canada - Comptabilité, sous réserve des prescriptions du chapitre II du Règlement. La notion de normes du Manuel de CPA Canada - Comptabilité a été interprétée par la direction comme signifiant les Normes comptables canadiennes pour les entreprises à capital fermé.

Ainsi, les états financiers de la coopérative sont établis conformément aux Normes comptables canadiennes pour les entreprises à capital fermé, sauf pour les principaux éléments suivants du chapitre II du Règlement :

Le déficit de l'exercice présenté à l'état des résultats est établi avant ristournes et impôts. Le montant des ristournes sera établi par les membres lors de l'assemblée générale annuelle. L'excédent d'un exercice, les ristournes et les impôts sur les excédents seront inscrits à la réserve négative au cours du prochain exercice. Le déficit d'un exercice et les impôts afférents sont inscrits à la réserve négative au cours de l'exercice courant;

Les parts sociales sont présentées au bilan dans la section Avoir des membres.

Les états financiers complets pour l'exercice terminé le 31 mai 2021 sont disponibles sur demande.

2 - CONTINUITÉ D'EXPLOITATION

Les états financiers ont été préparés conformément à la base de présentation décrite à la note 1 et l'hypothèse de la continuité de l'exploitation, laquelle prévoit que la coopérative sera en mesure de réaliser ses actifs et d'acquitter ses dettes dans le cours normal de ses activités.

En plus des incidences résultant de la pandémie de COVID-19 (note 3), la coopérative a accumulé des pertes d'exploitation au cours des derniers exercices, a un fonds de roulement négatif et un avoir négatif. De plus, la coopérative est en défaut à l'égard de clauses restrictives en vertu de ses conventions de crédit, malgré le fait que ces créanciers ont renoncé à leur droit d'en exiger les remboursements (notes 4 et 6). Par conséquent, il existe un doute important relativement à la capacité de la coopérative de poursuivre ses activités. La capacité de la coopérative de réaliser ses actifs et d'acquitter ses dettes dépend du soutien financier continu de ses membres, de la Fédération québécoise des coopératives en milieu scolaire (FQCMS), de l'obtention du renouvellement annuel de l'emprunt bancaire et de l'obtention annuel du cautionnement, par Investissement Québec, de cet emprunt bancaire (note 4).

Notes complémentaires

Coopérative collégiale et universitaire de l'Outaouais

Notes complémentaires

au 31 mai 2021

2 - CONTINUITÉ D'EXPLOITATION (suite)

La direction de la coopérative a adopté un plan de rationalisation des dépenses pour faire face à la situation. Au cours de l'exercice précédent, la direction de la coopérative a mandaté une firme de consultation externe afin de réaliser un diagnostic organisationnel de la coopérative. La résultante du diagnostic organisationnel est un rapport décrivant les mesures à adopter afin d'augmenter la rentabilité et d'améliorer la situation financière de la coopérative. Certaines de ces mesures ont été mises en place au courant de l'exercice.

Les états financiers n'ont pas subi les rajustements qu'il serait nécessaire d'apporter aux valeurs comptables des actifs et des passifs, aux produits et aux charges présentés et au classement utilisé dans le bilan si l'hypothèse de la continuité de l'exploitation ne convenait pas.

3 - INCIDENCES RÉSULTANT DE LA PANDÉMIE DE COVID-19

En mars 2020, le décret d'un état de pandémie de COVID-19 et les nombreuses mesures mises en place par les gouvernements fédéral, provinciaux et municipaux pour protéger la population ont eu des effets sur les activités de la coopérative. La coopérative a diminué ses activités dans le secteur alimentaire en fin mars 2020 et a licencié environ 30 employés, dont 80 % étaient des employés à temps-partiel. Cependant, avec la reprise des activités scolaires en présentielles en septembre 2021, certaines réembauches ont eu lieu.

Également, parmi les mesures destinées à atténuer les répercussions de cette crise, la société est admissible à une subvention en vertu du programme Subvention salariale d'urgence du Canada. Une demande de subvention de 475 326 \$ a été déposée pour l'exercice et un montant restant de 23 701 \$ est à recevoir au 31 mai 2021.

4 - EMPRUNT BANCAIRE

L'emprunt bancaire, d'un montant autorisé de 700 000 \$, limité par la banque à 407 200 \$ au 31 mai 2021 (411 587 \$ en 2020), porte intérêt au taux préférentiel plus 2,00 % (4,45 %; 4,45 % au 31 mai 2020) et est renégociable en octobre 2021.

Une hypothèque mobilière sur l'universalité des créances et des stocks présents et futurs sont affectés à la garantie de l'emprunt bancaire. De plus, Investissement Québec garantit 70 % (66,6 % en 2020) du montant autorisé de la marge de crédit.

En vertu de la convention de crédit, la coopérative doit respecter certaines clauses restrictives. Au cours de l'exercice, sur la base des états financiers internes fournis au créancier, la coopérative a été en défaut relativement au respect d'une de ces clauses. Cependant, le créancier n'a pas exigé le remboursement accéléré ni modifié les modalités de l'emprunt bancaire. De plus, au 31 mai 2021, ces mêmes clauses ne sont pas respectées.

Après la fin de l'exercice, la coopérative a obtenu une exonération du créancier relativement au non-respect des ratios.

Notes complémentaires

Coopérative collégiale et universitaire de l'Outaouais

Notes complémentaires

au 31 mai 2021

5 - EMPRUNT À COURT TERME

L'emprunt à terme, d'un montant autorisé de 750 000 \$, renouvelable annuellement, est garanti par une hypothèque mobilière avec dépossession sur les parts sociales et les parts privilégiées émises par la FQCMS de 50 100 \$ (note 6), porte intérêt au taux préférentiel plus 3 % (plus 3 % en 2020) (5,45 %; 6,95 % au 31 mai 2020).

6 - DETTE À LONG TERME

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Emprunt à terme, garanti par une hypothèque mobilière sur le matériel informatique, par une hypothèque mobilière sur l'universalité des équipements et par Investissement Québec, 7,44 %, remboursable par versements mensuels de 4 767 \$ en capital et intérêts, renouvelable en novembre 2022 (a)	114 129	161 524
Prêt à terme, 4.45 %, remboursable par versements mensuels sur 5 ans échéant en 2025, comprenant 12 mois de moratoire sur les paiements en capital suite à l'octroi du prêt, garanti par Investissement Québec à la hauteur de 70 % et par une hypothèque mobilière de deuxième rang sur l'universalité des créances et stocks présents et futurs, ainsi que l'équipement (a)	300 000	
	<u>414 129</u>	<u>161 524</u>
Tranches échéant à moins d'un an		
Sujette à remboursement anticipé		114 149
Autre	91 828	47 375
	<u>91 828</u>	<u>161 524</u>
	<u>322 301</u>	<u>-</u>

(a) Au cours de l'exercice, sur la base des états financiers internes fournis au créancier, la coopérative a été en défaut relativement au respect du maintien de certains ratios. Cependant, après la fin de l'exercice, la coopérative a obtenu une exonération d'Investissement Québec relativement au non-respect des ratios.

Couverture d'assurances

Durée de la police	un an jusqu'au 31 mai 2021
Commerciales	Co-operators
Bris des machines	Co-operators
Délit	Co-operators

Points de service	La Cité		Cégep de l'Outaouais			Université du Québec en Outaouais (UQO)		Du	
	Campus Ottawa	Campus Orléans	Gabrielle-Roy	Félix-Leclerc	Polyvalente Grande-Rivière	Alexandre-Taché	Copie Conforme	Versant	
Assurances des biens									
Ensemble des biens	2 237 083 \$	99 930 \$	1 040 000 \$	520 000 \$	746 750 \$	855 088 \$	1 252 540 \$	1 030 000 \$	1 030 000 \$
Pertes d'exploitation									
Frais supplémentaires	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Bris de machines									
Assurance bris des machines	2 237 083	99 930	1 000 000	500 000	746 750	855 088	1 252 540	1 030 000	1 030 000
Responsabilité civile des entreprises									
Montant par période	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Montant par sinistre	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Responsabilité locative	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Responsabilité civile Umbrella	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Responsabilité des dirigeants et administrateurs			1 000 000						

Points de service

Librairies Coopsco

UQO
Pavillon Alexandre-Taché 283 Alexandre-Taché, Gatineau (QC) J8X 3X7 819.595.2377

Cégep de l'Outaouais
Campus Gabrielle-Roy 333 Cité-des-Jeunes, Gatineau (QC) J8Y 6M4 819.778.1698 p.226

Campus Félix-Leclerc 820 La Gappe, Gatineau (QC) J8T 7T7 819.770.4012 p.3226

La Cité 801 Prom. de l'Aviation, Ottawa (ON) K1R 4R3 613.742.2499

Copie Conforme 678 boul. St-Joseph, Gatineau (QC) J8Y 4A8 819.770.0637

Services alimentaires Coopsco

La Cité
Campus d'Ottawa 801 Prom. de l'Aviation, Ottawa (ON) K1R 4R3 613.742.2493 p.3043
Campus d'Orléans 8865 Jeanne-d'Arc Nord, Orléans (ON) K4A 0S9 613.742.2493 p.4530

École secondaire
Du Versant 808 boul.de la Cité, Gatineau (QC) J8R 3S8 819.243.1144 p.38802

École secondaire
Grande-Rivière 100 rue Broad, Gatineau (QC) J9H 6A9 819.682.8222 p.844803

Services administratifs

Cégep de l'Outaouais
Campus Gabrielle-Roy 333 Cité-des-Jeunes, Gatineau (QC) J8Y 6M4 819.778.1698

