

**Association récréative du
domaine Orford-sur-le-lac Inc.**

**États financiers
31 mars 2025**

**Association récréative du
domaine Orford-sur-le-lac Inc.**

ÉTATS FINANCIERS

31 mars 2025

TABLE DES MATIÈRES

RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION	2
RÉSULTATS ET ÉVOLUTION DU SOLDE DES FONDS	3
BILAN	4
NOTES COMPLÉMENTAIRES	5
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	
ANNEXE A - SERVICES AUX MEMBRES	8
ANNEXE B - FRAIS D'ADMINISTRATION	8

RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION

Aux administrateurs de l'Association récréative du domaine Orford-sur-le-Lac Inc.

J'ai compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de l'Association récréative du domaine Orford-sur-le-lac Inc. au 31 mars 2025, les états des résultats et l'évolution des soldes des fonds d'administration et d'immobilisation pour l'exercice clos à cette date ainsi que la note 2, qui décrit la méthode de comptabilité appliquée à la préparation des informations financières compilées (les "informations financières").

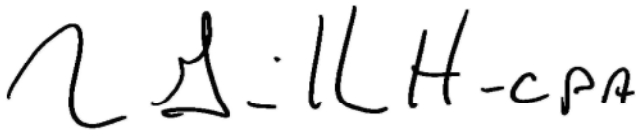
La responsabilité des informations financières ci-jointes, y compris de l'exactitude et de l'exhaustivité des informations sous-jacentes ayant servi à leur compilation, et de la sélection de la méthode de comptabilité, incombe à la direction.

J'ai réalisé la mission conformément à la Norme canadienne de services connexes (NCSC) 4200, *Missions de compilation*, qui exige que je me conforme aux règles de déontologie pertinentes. Ma responsabilité consiste à assister la direction dans la préparation des informations financières.

Je n'ai pas réalisé une mission d'audit ou d'examen et je n'étais pas tenu de mettre en œuvre des procédures pour vérifier l'exactitude et l'exhaustivité des informations fournies par la direction. Par conséquent, je n'exprime pas une opinion d'audit ni une conclusion de mission d'examen, ni ne fournis une quelconque forme d'assurance à l'égard des informations financières.

Le lecteur doit garder à l'esprit que les informations financières risquent de ne pas convenir à ses besoins.

Des écritures de régularisation de fin d'année ont été effectuées par le cabinet d'expert comptable.



Marc Guillemette, CPA

Magog, le 26 mai 2025

**Association récréative du
domaine Orford-sur-le-lac Inc.**

RÉSULTATS ET ÉVOLUTION DU SOLDE DES FONDS

Exercice terminé le 31 mars

	Fonds d'admi- nistration	Fonds des immobi- lisations	Total 2025	Total 2024
	\$	\$	\$	\$
PRODUITS				
Cotisations régulières	62 518	43 418	105 936	102 822
Cotisations pour le tennis	5 749	-	5 749	4 880
Revenus d'intérêts	3 991	-	3 991	2 478
Versement gouvernemental	2 983	-	2 983	-
	75 241	43 418	118 659	110 180
CHARGES				
Services aux membres (annexe A)	38 531	3 100	41 631	46 100
Frais d'administration (annexe B)	17 516	10 658	28 174	24 723
	56 047	13 758	69 805	70 823
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (EXCÉDENT DES CHARGES SUR LES PRODUITS)	19 194	29 660	48 854	39 357
SOLDE DES FONDS AU DÉBUT	63 855	692 286	756 141	716 784
TRANSFERTS ENTRE LES FONDS (note 9)	(30 000)	30 000	-	-
	33 855	722 286	756 141	716 784
SOLDE DES FONDS À LA FIN	53 049	751 946	804 995	756 141

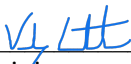
**Association récréative du
domaine Orford-sur-le-lac Inc.**

BILAN

Au 31 mars

	Fonds d'admi- nistration	Fonds des immobi- lisations	Total 2025	Total 2024
	\$	\$	\$	\$
ACTIF				
ACTIF À COURT TERME				
Encaisse	6 940	3 742	10 682	17 104
Placements temporaires (note 3)	46 134	25 122	71 256	87 478
	53 074	28 864	81 938	104 582
IMMOBILISATIONS (note 4)	-	873 838	873 838	869 613
	53 074	902 702	955 776	974 195
PASSIF				
PASSIF À COURT TERME				
Taxes sur les produits et services à payer	25	-	25	644
Dette à long terme remboursable au cours du prochain exercice (note 6)	-	19 092	19 092	16 124
	25	19 092	19 117	16 768
DETTE À LONG TERME (note 6)	-	131 664	131 664	201 286
	25	150 756	150 781	218 054
SOLDES DES FONDS				
Investis en immobilisations	-	751 946	751 946	692 286
Affectations d'origine interne (note 7)	30 612	-	30 612	26 859
Non grevés d'affectations	22 437	-	22 437	36 996
	53 049	751 946	804 995	756 141
	53 074	902 702	955 776	974 195

Pour le conseil d'administration :


Administrateur

Administrateur

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2025

1- STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'Association récréative du domaine Orford-sur-le-lac Inc. a été constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec en date du 24 octobre 1974 et est considérée comme un organisme sans but lucratif du point de vue fiscal. L'Association regroupe les propriétaires du Domaine Orford-sur-le-lac, promouvoit leurs intérêts culturels et sociaux et les représente auprès des différentes autorités.

**2- MÉTHODE DE COMPTABILITÉ APPLIQUÉE DANS LA PRÉPARATION DES
INFORMATIONS FINANCIÈRES**

La méthode de comptabilité appliquée dans la préparation des informations financières se fonde sur le coût historique, compte tenu des opérations de trésorerie ainsi que des éléments suivants :

- débiteurs, déduction faite d'une provision pour créances douteuses
- produits d'appel de services comptabilisés lorsque les services sont rendus
- produits relatifs aux contrats comptabilisés selon les efforts fournis
- immobilisations comptabilisées au coût sans amortissements
- fournisseurs et charges à payer

3- PLACEMENTS TEMPORAIRES

	2025	2024
	\$	\$
Compte Avantage entreprise Desjardins ET2 (Taux effectif, 2,50%)	43 870	87 478
Compte Avantage entreprise Desjardins ET1 (Taux effectif, 2,50%)	27 386	-
	71 256	87 478

**Association récréative du
domaine Orford-sur-le-lac Inc.**

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2025

4- IMMOBILISATIONS

		2025	2024
	<i>Ajouts de l'année</i>	\$	\$
Bâtiment "Le Cercle" et abri postal	-	443 809	443 809
Terrasse	-	48 618	48 618
Plage	4 225	169 605	165 380
Réseau de sentiers	-	60 722	60 722
Terrains de tennis	-	88 747	88 747
Parcs et terrains de jeux	-	60 199	60 199
Site WEB	-	2 138	2 138
	4 225	873 838	869 613

5- MARGE DE CRÉDIT

L'Association récréative du domaine Orford-sur-le-lac dispose d'une marge de crédit auprès de Desjardins Entreprise, d'un montant total autorisé de 120 000 \$, utilisable sous la forme d'une marge d'opération. La marge de crédit avec Desjardins a été négociée au taux préférentiel plus 1%. Au 31 mars, le taux effectif était à 4,95% et la marge n'était pas utilisée.

6 - DETTE À LONG TERME

	2025	2024
	\$	\$
Prêt à terme Desjardins au montant de 280 000\$, contracté en octobre 2019, remboursable par versements mensuels de 2 191\$ incluant les intérêts, au taux fixe de 6,80%, dont l'échéance est prévue pour 2031.	150 756	217 410
	150 756	217 410
Portion remboursable au cours du prochain exercice	(19 092)	(16 124)
	131 664	201 286

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2025

6 - DETTE À LONG TERME (suite)

Les paiements en capital de la dette à long terme payables au cours des cinq prochains exercices sont les suivants :

	Dette à long terme
	<u>\$</u>
2026	19 092
2027	20 432
2028	21 865
2029	23 399
2030	25 041

7- AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE

Le solde des fonds présentés dans ce poste représente la somme disponible pour l'entretien du terrain de tennis. Ce montant résulte des cotisations affectées à cette activité spécifique, depuis que les membres en ont fait la demande, moins les dépenses encourues inscrites au poste "Entretien du tennis".

8- IMPÔTS SUR LE REVENU

L'Association récréative du domaine Orford-sur-le-lac est réputée être un organisme sans but lucratif et n'est assujettie à aucun impôts sur le revenu tant que ses activités respectent celles énumérées à la note 1.

9- TRANSFERTS ENTRE LES FONDS

Les investissements en immobilisation étant variables, le fonds des immobilisations est parfois déficitaire et parfois excédentaire. De plus, lorsque des sommes sont investies dans des placements, ou que des emprunts sont contractés, ils sont généralement réputés appartenir au fonds d'immobilisation, alors que dans les faits, ils peuvent provenir ou servir en partie aux besoins du fonds d'administration. En conséquence, il faut parfois effectuer un transfert entre le fonds d'administration et le fonds des immobilisations afin d'éviter une encaisse négative dans un des fonds au bilan. Dans l'année courante, un montant de 30 000\$ a été transféré du fonds d'administration au fonds d'immobilisation.

**Association récréative du
domaine Orford-sur-le-lac Inc.**

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 mars	2025	2024
	\$	\$

ANNEXE A- SERVICES AUX MEMBRES

Activités sociales	11 457	5 742
Entretien des équipements	15 321	17 954
Entretien du cercle	3 100	1 400
Entretien de la plage	8 713	12 870
Entretien du tennis	2 523	394
Entretien des pistes et sentiers	517	7 740
	41 631	46 100

ANNEXE B - FRAIS D'ADMINISTRATION

Assurances et taxes	6 521	9 039
Papeterie, poste et frais administratifs	1 503	417
Honoraires professionnels	8 716	3 495
Intérêts et frais bancaires	776	820
Intérêts sur prêt à long terme	10 658	10 952
	28 174	24 723