

ASSOCIATION RÉCRÉATIVE DU DOMAINE ORFORD-SUR-LE-LAC INC.

INFORMATIONS FINANCIÈRES

31 MARS 2026

ASSOCIATION RÉCRÉATIVE DU DOMAINE ORFORD-SUR-LE-LAC INC.
INFORMATIONS FINANCIÈRES
31 MARS 2026

TABLE DES MATIÈRES

	Page
Rapport de mission de compilation	2
Résultats	3
Évolution des soldes de fonds	4
Bilan	5
Notes complémentaires	6 - 8
Renseignements complémentaires	9



RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION

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 2026, les états des résultats et de l'évolution des soldes de fonds 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 et, s'il y a lieu, d'autres informations explicatives (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 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.

Au cours de la compilation des informations financières, j'ai préparé des écritures de régularisation.

Les chiffres donnés à des fins de comparaison ont été compilés par un autre comptable professionnel agréé.

Rodrigue Illa, CPA

Magog, le 21 mai 2026

ASSOCIATION RÉCRÉATIVE DU DOMAINE ORFORD-SUR-LE-LAC INC.**RÉSULTATS****EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2026****Page 3**

	2026	2025
Produits		
Fonds d'administration (annexe A)	74 016 \$	75 240 \$
Fonds des immobilisations	42 966	43 418
	116 982	118 658
Services aux membres		
Entretien de la plage	22 263	8 713
Entretien des équipements	10 260	15 321
Entretien du cercle	3 696	3 100
Activités sociales	2 447	11 457
Entretien du tennis	2 055	2 523
Entretien des pistes et sentiers	389	517
	41 110	41 631
Frais d'administration		
Intérêts sur prêt à long terme	9 167	10 658
Honoraires professionnels	7 849	8 716
Assurances et taxes	6 519	6 521
Papeterie, poste et frais administratifs	1 603	1 503
Intérêts et frais bancaires	545	776
	25 683	28 174
Excédent des produits sur les charges	50 189 \$	48 853 \$

ASSOCIATION RÉCRÉATIVE DU DOMAINE ORFORD-SUR-LE-LAC INC.

ÉVOLUTION DES SOLDES DE FONDS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2026

Page 4

	Non grevés d'affectations	Affectations d'origine interne	Investis en immobilisations	2026 Total	2025 Total
Solde au début	22 438 \$	30 612 \$	751 946 \$	804 996 \$	756 143 \$
Excédent des produits sur les charges	16 136	3 950	30 103	50 189	48 853
Solde à la fin	38 574 \$	34 562 \$	782 049 \$	855 185 \$	804 996 \$

ASSOCIATION RÉCRÉATIVE DU DOMAINE ORFORD-SUR-LE-LAC INC.**BILAN****31 MARS 2026****Page 5**

	2026	2025
Actif		
Actif à court terme		
Encaisse	8 523 \$	10 683 \$
Placements temporaires (note 3)	91 458	71 256
	99 981	81 939
Immobilisations (note 4)	873 838	873 838
	973 819 \$	955 777 \$
Passif		
Passif à court terme		
Taxes sur les produits et services à payer	4 556 \$	25 \$
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 6)	10 406	19 092
	14 962	19 117
Dette à long terme (note 6)	103 672	131 664
	118 634	150 781
Soldes de fonds		
Investi en immobilisations	782 049	751 946
Affectations d'origine interne (note 7)	34 562	30 612
Non grevés d'affectations	38 574	22 438
	855 185	804 996
	973 819 \$	955 777 \$

Pour le conseil d'administration,


 _____, administrateur

1. Statut 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 ;
- immobilisations comptabilisés au coût sans amortissements ;
- fournisseurs et charges à payer ;

3. Placements temporaires

	2026	2025
Compte Avantage entreprise Desjardins ET2 (Taux effectif, 1,50 %)	56 896 \$	43 870 \$
Compte Avantage entreprise Desjardins ET1 (Taux effectif, 1,50 %)	34 562	27 386
	91 458 \$	71 256 \$

4. Immobilisations

	2026		2025	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Terrain de tennis	88 747 \$	-	88 747 \$	88 747 \$
Bâtiment	443 809	-	443 809	443 809
Terrasse	48 618	-	48 618	48 618
Plage	169 605	-	169 605	169 605
Réseau de sentiers	60 722	-	60 722	60 722
Parcs et terrains de jeux	60 199	-	60 199	60 199
Site WEB	2 138	-	2 138	2 138
	873 838 \$	-	873 838 \$	873 838 \$

5. Marge de crédit

	2026	2025
L'Association récréative du domaine Orford-sur-le-lac dispose d'une marge de crédit auprès de Desjardins Entreprise, d'un montant total 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 4,45 % et la marge n'était pas utilisée.	- \$	- \$

6. Dette à long terme

	2026	2025
Prêt à terme Desjardins au montant de 280 000 \$, contracté en octobre 2019, remboursable par versement mensuels de 1 430 \$ incluant les intérêts, au taux fixe de 6,17 %, dont l'échéance est prévue pour le 3 décembre 2026.	114 078 \$	150 756 \$
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice	10 406	19 092
	103 672 \$	131 664 \$

7. Affections 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 au 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. Aucun transfert n'a été effectué entre le fonds d'administration et le fonds des immobilisations dans l'année courante.

ASSOCIATION RÉCRÉATIVE DU DOMAINE ORFORD-SUR-LE-LAC INC.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2026

Page 9

	2026	2025
Annexe A - Fonds d'administration		
Cotisations régulières	68 468 \$	62 518 \$
Cotisations pour le tennis	5 506	5 748
Revenus d'intérêts	2 907	3 991
Versement gouvernemental	(2 865)	2 983
	74 016 \$	75 240 \$