

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

**États financiers
31 mars 2022**

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

ÉTATS FINANCIERS

31 mars 2022

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 2022, 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, CGA

Magog, le 3 juin 2022

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

RÉSULTATS ET ÉVOLUTION DU SOLDE DES FONDS

Exercice terminé le 31 mars

PRODUITS	Fonds d'admini- stration	Fonds des immobi- lisations	Total 2022	Total 2021
	\$	\$	\$	\$
Cotisations régulières	50 593	41 254	91 847	80 939
Cotisations pour le tennis	6 074	-	6 074	5 501
	56 667	41 254	97 921	86 440
CHARGES				
Services aux membres (annexe A)	26 107	2 632	28 739	17 089
Frais d'administration (annexe B)	11 940	12 337	24 277	22 500
	38 047	14 969	53 016	39 589
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (EXCÉDENT DES CHARGES SUR LES PRODUITS)	18 620	26 285	44 905	46 851
SOLDE DES FONDS AU DÉBUT	16 985	605 701	622 686	575 835
SOLDE DES FONDS À LA FIN	35 605	631 986	667 591	622 686

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

BILAN

Au 31 mars

ACTIF	Fonds d'admi- nistration	Fonds des immobi- lisations	Total 2022	Total 2021
	\$	\$	\$	\$
ACTIF À COURT TERME				
Encaisse	38 851	14 238	53 089	42 591
Placements temporaires (note 3)	-	5	5	5
	38 851	14 243	53 094	42 596
IMMOBILISATIONS (note 4)	-	867 488	867 488	861 333
	38 851	881 731	920 582	903 929
PASSIF				
PASSIF À COURT TERME				
Fournisseurs et frais courus	-	-	-	10 426
Taxes sur les produits et services à payer	3 246	2 351	5 597	9 469
Dette à long terme remboursable au cours du prochain exercice (note 6)	-	14 639	14 639	13 949
	3 246	16 990	20 236	33 844
DETTE À LONG TERME (note 6)	-	232 755	232 755	247 399
	3 246	249 745	252 991	281 243
SOLDES DES FONDS				
Investis en immobilisations	-	631 986	631 986	605 701
Affectations d'origine interne (note 7)	17 131	-	17 131	12 058
Non grevés d'affectations	18 474	-	18 474	4 927
	35 605	631 986	667 591	622 686
	38 851	881 731	920 582	903 929

Pour le conseil d'administration :

Administrateur

Administrateur

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2022

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	\$	\$
Compte Avantage entreprise Desjardins (0,80%)	<u>5</u>	<u>5</u>
	<u>5</u>	<u>5</u>

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2022

4- IMMOBILISATIONS

		2022	2021
	<i>Ajouts de l'année</i>	\$	\$
Bâtiment "Le Cercle" et abri postal	-	443 809	443 809
Terrasse	-	48 618	48 618
Plage	6 155	163 255	157 100
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
	6 155	867 488	861 333

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 2,7% et la marge n'était pas utilisée.

6 - DETTE À LONG TERME

	2022	2021
	\$	\$
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 4,84%, dont l'échéance est prévue pour 2034.	247 394	261 348
	247 394	261 348
Portion remboursable au cours du prochain exercice	(14 639)	13 949
	232 755	247 399

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 mars 2022

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>
	\$
2023	14 639
2024	15 363
2025	16 124
2026	16 921
2027	17 759

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, aucun montant n'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	2022	2021
	\$	\$

ANNEXE A- SERVICES AUX MEMBRES

Activités sociales	150	-
Entretien des équipements	15 918	7 531
Entretien du cercle	2 632	1 731
Entretien de la plage	7 793	6 578
Entretien du tennis	1 001	564
Entretien des pistes et sentiers	1 245	685
	28 739	17 089

ANNEXE B - FRAIS D'ADMINISTRATION

Assurances et taxes	6 715	4 896
Papeterie, poste et frais administratifs	1 330	617
Frais informatiques et promotionels	874	-
Honoraires professionnels	2 523	1 950
Intérêts et frais bancaires	498	2 041
Intérêts sur prêt à long terme	12 337	12 996
	24 277	22 500