

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES LAC NICK

ÉTATS FINANCIERS

30 AVRIL 2022

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES LAC NICK
ÉTATS FINANCIERS
30 AVRIL 2022

TABLE DES MATIÈRES

	Page
Rapport de mission de compilation	2
Résultats	3
Évolution de l'actif net	4
Bilan	5
Notes complémentaires	6
Renseignements complémentaires	7

À la direction de Association des Propriétaires Lac Nick,

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de l'Association des Propriétaires Lac Nick au 30 avril 2022, les états des résultats et de l'évolution des actifs nets 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.

Nous avons réalisé la mission conformément à la Norme canadienne de services connexes (NCSC) 4200, *Missions de compilation*, qui exige que nous nous conformions au code de déontologie pertinentes. Notre responsabilité consiste à assister la direction dans la préparation des informations financières.

Nous n'avons pas réalisé une mission d'audit ou d'examen et n'étions pas tenus de mettre en œuvre des procédures pour vérifier l'exactitude et l'exhaustivité des informations fournies par la direction. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit ni une conclusion de mission d'examen, ni ne fournissons 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.

Les informations financières compilées de Association des Propriétaires Lac Nick pour l'exercice clos le 30 avril 2021 n'ont pas été auditées et étaient accompagnées d'un Avis au lecteur délivré par Duke CPA Inc. de Cowansville, Québec, au Canada, avant sa fusion avec MNP S.E.N.C.R.L., s.r.l..

Au cours de la compilation des états financiers, nous avons préparé des écritures de régularisations.

Cowansville (Québec)

24 octobre 2022

MNP SENCRL, s.r.l.¹

¹ CPA, CPA permit no. 123166

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES LAC NICK

RÉSULTATS

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2022

(non audité - voir Avis au lecteur)

3

	2022	2021
Produits (annexe A)	33 936 \$	28 181 \$
Association générale (annexe B)	23 850	21 972
Plage & stationnement (annexe C)	9 757	6 491
Activités sociales (annexe D)	4 675	150
	38 282	28 613
Insuffisance des produits sur les charges	(4 346) \$	(432) \$

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES LAC NICK

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2022

(non audité - voir Avis au lecteur)

4

	2022	2021
Solde au début	13 075 \$	13 507 \$
Insuffisance des produits sur les charges	(4 346)	(432)
Solde à la fin	8 729 \$	13 075 \$

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES LAC NICK

BILAN

30 AVRIL 2022


(non audité - voir Avis au lecteur)

5

	2022	2021
Actif		
Actif à court terme		
Encaisse	5 341 \$	8 832 \$
Comptes à recevoir	824	306
Taxes à recevoir	218	-
	6 383	9 138
Immobilisations (note 3)	2 384	3 973
	8 767 \$	13 111 \$
Passif		
Passif à court terme		
Fournisseurs	38 \$	36 \$
Actif net		
Actif net	8 729	13 075
	8 767 \$	13 111 \$

Pour le conseil d'administration,

 _____, administrateur Philippe Barbe Mathurin, Président APLN

 _____, administrateur

30 AVRIL 2022

(non audité - voir Avis au lecteur)

6

1. Statuts constitutifs et nature des activités

L'Association des propriétaires du Lac Nick, à été constitué le 26 septembre 1995. L'organisme améliore l'environnement des lacs Nick et Carmen, organise et soutient des événements pour l'amélioration de la qualité de vie.

2. Base de la comptabilité

La méthode de comptabilité appliquée dans la préparation des états financiers de Association des propriétaires Lac Nick pour l'exercice clos le 30 avril 2022 reflète les opérations en espèces avec l'ajout des éléments suivants :

- les comptes débiteurs
- les comptes créditeurs et les charges à payer
- les biens et matériels amortis sur la base indiquées

3. Immobilisations

	2022		2021	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Terrain	1 \$	- \$	1 \$	1 \$
Quai	2 092	1 607	485	808
Ameublement de la plage	2 338	1 881	457	762
Équipement	4 598	3 562	1 036	1 726
Cabanon	2 858	2 453	405	676
	11 887 \$	9 503 \$	2 384 \$	3 973 \$

Les immobilisations sont comptabilisés au coût. Ils sont amortis selon la méthode de l'amortissement dégressif et les taux indiqués ci-dessous :

	Taux
Quai	40 %
Ameublement de la plage	40 %
Équipement	40 %
Cabanon	40 %

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES LAC NICK

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2022

(non audité - voir Avis au lecteur)

7

	2022	2021
Annexe A - Produits		
Cotisation plage	12 800 \$	12 949 \$
Subventions gouvernementales et municipales	9 659	6 886
Redevance années antérieures	5 500	3 150
Casier bateaux	3 857	3 870
Quittance	1 000	200
Divers	585	768
Contribution volontaire activités	500	300
Intérêts EPQ	25	58
Dons	10	-
	33 936 \$	28 181 \$

Annexe B - Association générale

Salaries et avantages sociaux	8 593 \$	10 147 \$
Frais environnementaux	8 454	4 886
Honoraires professionnels	3 194	2 449
Assurance responsabilité	654	452
Frais de carte de crédit	551	524
Frais bancaires	252	99
CNESST-CNT	188	308
Taxes municipal et scolaire	162	153
Frais de déplacement	136	105
Frais conseil d'administration	75	-
Enregistrement	2	36
Frais de bureau	-	155
Papeterie, article de bureau	-	9
Amortissement	1 589	2 649
	23 850 \$	21 972 \$

Annexe C - Plage & stationnement

Entretien plages	9 148 \$	5 967 \$
Électricité	429	148
Frais de courrier, messagerie	180	376
	9 757 \$	6 491 \$

Annexe D - Activités sociales

Activités sociales et communication	4 675 \$	150 \$
-------------------------------------	----------	--------