

Association des Propriétaires du Lac Nick - APLN
Informations financières
30 avril 2023

Association des Propriétaires du Lac Nick - APLN

Sommaire

Exercice clos le 30 avril 2023

	Page
Rapport de mission de compilation	
Informations financières	
État des résultats.....	1
État de l'évolution de l'actif net.....	2
Bilan.....	3
Notes complémentaires.....	4
Renseignements complémentaires.....	5

Rapport de mission de compilation



À la direction de
Association des Propriétaires du Lac Nick - APLN

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de Association des Propriétaires du Lac Nick - APLN (l'« Organisme ») au 30 avril 2023, les états des résultats et de l'évolution de l'actif net 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 aux règles 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.

Au cours de la compilation des informations financières, nous avons préparé des écritures de régularisation. Le lecteur ne doit pas considérer que ce travail additionnel offre un niveau de confiance supérieur.

MNP SENCRL, s.r.l.¹

MNP S.E.N.C.R.L., s.r.l.

Cowansville (Québec)
Le 31 octobre 2023

¹ CPA auditor, permis de comptabilité publique no A133116

MNP S.E.N.C.R.L., s.r.l./LLP

127, rue Principale, bureau 105, Cowansville (Québec) J2K 1J3

Tél. : 450.263.4123 Téléc. : 450.263.3489

Association des Propriétaires du Lac Nick - APLN**État des résultats***Exercice clos le 30 avril 2023***Produits**

Redevances de la plage Kaiser	21 188
Redevances années antérieures	14 752
Subventions gouvernementales et municipales	11 689
Casier à bateau	5 171
Frais administratifs - arrérages	4 385
Contribution volontaire activités	1 100
Dons	913
Intérêts EPQ	218
Ristourne	(88)

59 328**Charges**

Association générale (annexe A)	33 574
Plage et stationnement (annexe B)	9 278
Activités sociales (annexe C)	825

43 677**Excédent des produits sur les charges**

15 651

Association des Propriétaires du Lac Nick - APLN

État de l'évolution de l'actif net

Exercice clos le 30 avril 2023

Solde au début	-
Excédent des produits sur les charges	15 651
Apports reçus à titre de transfert (note 3)	9 084
<hr/>	
Solde à la fin	24 735

Association des Propriétaires du Lac Nick - APLN**Bilan**

30 avril 2023

Actif**Court terme**

Encaisse	5 488
Placements	20 215
Taxes de vente à recevoir	1 186

26 889**Immobilisations corporelles (note 4)****1 911**

28 800**Passif****Court terme**

Créditeurs et charges à payer	4 065
-------------------------------	-------

Actif net

Actif net **24 735**

28 800**Au nom du conseil d'administration***Jean-Philippe Audren*

SIGNATURE

administrateur

SIGNATURE

administrateur

Association des Propriétaires du Lac Nick - APLN

Notes complémentaires

30 avril 2023

1. Statuts constitutifs et nature des activités

Association des Propriétaires du Lac Nick - APLN (l'« Organisme ») a été constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les Compagnies (Québec). L'Organisme améliore l'environnement des lacs Nick et Carmen et organise et soutient des événements pour l'amélioration de la qualité de vie.

2. Méthode de comptabilité

La méthode de comptabilité appliquée à la préparation des informations financières de Association des Propriétaires du Lac Nick - APLN se fonde sur le coût historique, compte tenu des opérations de trésorerie ainsi que des éléments suivants :

- les comptes clients et autres débiteurs;
- les placements au coût;
- les immobilisations corporelles amorties en fonction de leur durée de vie utile estimative;
- les comptes créditeurs et les charges à payer.

3. Événements significatifs

Au cours de l'année, les actifs de Association des Propriétaires du Lac Nick - APLN, constituée en vertu du Code civil du Québec, ont été transférés à l'Organisme. Conformément à l'accord, le transfert a été effectué à titre gratuit. Au moment du transfert, la valeur comptable nette des actifs au bilan de l'ancienne association s'élevait à 9 084 \$. Les montants ont été inscrits en augmentation du bilan de l'Organisme. L'encaisse a donc été augmenté de 5 875 \$, les comptes clients de 825 \$, les terrains de 1 \$, le quai de 485 \$, l'ameublement de la plage de 457 \$, l'équipement de 1 036 \$ et le cabanon de 405 \$, avec comme contrepartie une augmentation de l'actif net de 9 084 \$.

4. Immobilisations corporelles

	<i>Coût</i>	<i>Amortissement cumulé</i>	<i>Valeur nette</i>
Terrains	1	-	1
Quai	2 415	2 124	291
Mobilier de bureau	2 643	2 369	274
Équipement	5 888	4 787	1 101
Cabanon	3 129	2 885	244
	14 076	12 165	1 911

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile selon la méthode de l'amortissement dégressif et les taux indiqués ci-dessous :

	Taux
Quai	40 %
Mobilier de bureau	40 %
Équipement	40 %
Cabanon	40 %

Association des Propriétaires du Lac Nick - APLN
Renseignements complémentaires
Exercice clos le 30 avril 2023

Annexe A - Association générale

Avantages aux salariés	13 198
Sous-traitance	6 979
Services professionnels	6 937
Hébergement serveur	2 784
Intérêts et frais bancaires	1 102
Assurances	605
Taxes et permis	422
Fournitures	367
Frais de déplacement	106
Amortissement	1 074

33 574

Annexe B - Plage et stationnement

Entretien et réparations	8 479
Frais de courrier et messagerie	634
Électricité	165

9 278

Annexe C - Activités sociales

Activités sociales gratuites pour les membres	825
---	-----
