

**C.N. Les Espadons Porlier de Mont-Joli Inc.**

Informations financières  
Au 31 août 2022

Accompagnées du rapport de mission de compilation

# MALLETTE

Mallette S.E.N.C.R.L.

12-1564 boulevard Jacques-Cartier  
Mont-Joli QC G5H 2V8

Téléphone 418 775-7294  
Télécopie 418 775-3601  
Courriel info.mj@mallette.ca

## RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION

---

Aux membres de  
**C.N. Les Espadons Porlier de Mont-Joli Inc.,**

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de **C.N. LES ESPADONS PORLIER DE MONT-JOLI INC.** au 31 août 2022, les états des résultats et de l'évolution de l'actif net pour l'exercice terminé à cette date ainsi que la note 2, qui décrit la méthode de comptabilité appliquée à la préparation des informations financières compilées, et d'autres informations explicatives (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 oeuvre 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.

*Mallette s.e.n.c.r.l.*

Mallette S.E.N.C.R.L.  
Société de comptables professionnels agréés

Mont-Joli, Canada  
Le 13 décembre 2022

---

<sup>1</sup> CPA auditrice, permis de comptabilité publique nº A118767

## C.N. Les Espadons Porlier de Mont-Joli Inc.

### ÉTAT DES RÉSULTATS Pour l'exercice terminé le 31 août

	2022	2021
<b>PRODUITS</b>		
Compétitions	65 \$	16 \$
Cotisations, inscriptions et affiliations	27 811	10 711
Financement	5 006	4 251
Gestion du club	21 903	5 227
Formations	413	-
Loterie	6 865	7 475
Parrainage	7 250	5 600
Subventions	6 240	34 896
Vente d'articles de natation	<u>6 283</u>	-
	<u>81 836</u>	68 176
<b>CHARGES</b>		
Achats d'articles de natation et promotionnels	12 755	613
Compétition	3 553	-
Cotisations, inscriptions et affiliations	3 030	2 396
Formation des entraîneurs	-	504
Gestion du club	22 652	6 970
Honoraires des entraîneurs	47 206	33 032
Intérêts et frais bancaires	82	128
Permis de loterie et impression des billets	1 995	1 788
Services professionnels	<u>811</u>	719
	<u>92 084</u>	46 150
<b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	<b>(10 248) \$</b>	<b>22 026 \$</b>

**C.N. Les Espadons Porlier de Mont-Joli Inc.**

---

**ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET**

Pour l'exercice terminé le 31 août

**2022**

**2021**

SOLDE, début de l'exercice	48 424 \$	26 398 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(10 248)	22 026
SOLDE, fin de l'exercice	38 176 \$	48 424 \$

## C.N. Les Espadons Porlier de Mont-Joli Inc.

BILAN

Au 31 août

2022

2021

### ACTIF

#### ACTIF À COURT TERME

Encaisse	81 155 \$	82 046 \$
Créances	5 697	13 864
	86 852 \$	95 910 \$

### PASSIF

#### PASSIF À COURT TERME

Dettes de fonctionnement	8 676 \$	7 486 \$
DETTE À LONG TERME (note 3)	40 000	40 000
	48 676	47 486

#### ACTIF NET

	38 176	48 424
	86 852 \$	95 910 \$

Pour le conseil d'administration :

\_\_\_\_\_, administrateur

\_\_\_\_\_, administrateur

# C.N. Les Espadons Porlier de Mont-Joli Inc.

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 août 2022

### 1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'Organisme, constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, promouvoie la pratique de la natation chez les jeunes. Il est un organisme sans but lucratif au sens de la Loi sur les impôts et il est conséquemment exempté des impôts.

### 2. MÉTHODE DE COMPTABILITÉ

Les informations financières ont été établies selon la méthode de la comptabilité de caisse modifiée pour tenir compte des éléments suivants :

- Comptes clients;
- Fournisseurs;

La comptabilisation se fonde sur le coût historique.

### 3. DETTE À LONG TERME

	2022	2021
Emprunt, garanti par le gouvernement du Canada dans le cadre du programme Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes, sans intérêts ni modalités de remboursement jusqu'au 31 décembre 2023, portant intérêt au taux de 5 % par la suite, échéant en décembre 2025 <sup>1</sup>	40 000 \$	40 000 \$

<sup>1</sup> La Société devra rembourser la subvention d'un montant de 20 000 \$ reçue en 2021 dans le cadre du programme Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes, si l'emprunt n'est pas remboursé avant le 1er janvier 2024.