

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

Informations financières
Au 31 août 2023

Accompagnées du rapport de mission de compilation

RAPPORT DE MISSION DE COMPILEMENT

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 2023, 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.*¹

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

Mont-Joli, Canada
Le 18 octobre 2023

¹ CPA auditrice, permis de comptabilité publique n° A118767

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

ÉTAT DES RÉSULTATS

Pour l'exercice terminé le 31 août

2023

2022

PRODUITS

Compétitions	8 046 \$	65 \$
Cotisations, inscriptions et affiliations	38 964	27 811
Financement	14 520	5 006
Gestion du club	18 327	21 903
Formations	-	413
Loterie	10 300	6 865
Parrainage	9 770	7 250
Subventions	-	6 240
Vente d'articles de natation	354	6 283
	<hr/>	<hr/>
	100 281	81 836

CHARGES

Achats d'articles de natation et promotionnels	510	12 755
Compétition	10 098	3 553
Cotisations, inscriptions et affiliations	4 170	3 030
Financement	5 345	-
Formation des entraîneurs	85	-
Gestion du club	23 504	22 652
Honoraires des entraîneurs	48 374	47 206
Intérêts et frais bancaires	63	82
Permis de loterie et impression des billets	2 289	1 995
Services professionnels	1 008	811
	<hr/>	<hr/>
	95 446	92 084

EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES

CHARGES

4 835 \$

(10 248) \$

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

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 août

2023

2022

SOLDE , début de l'exercice	38 177 \$	48 425 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	4 835	(10 248)
SOLDE , fin de l'exercice	43 012 \$	38 177 \$

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

BILAN

Au 31 août

2023

2022

ACTIF

ACTIF À COURT TERME

Encaisse	77 425 \$	81 155 \$
Créances	10 773	5 697
Frais payés d'avance	167	-
	88 365 \$	86 852 \$

PASSIF

PASSIF À COURT TERME

Dettes de fonctionnement	791 \$	8 675 \$
Apports reportés	4 562	-
	5 353	8 675
DETTE À LONG TERME (note 3)	40 000	40 000
	45 353	48 675

ACTIF NET

	43 012	38 177
	88 365 \$	86 852 \$

Pour le conseil d'administration :

_____, administrateur

_____, administratrice

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 août 2023

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

	2023	2022
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 18 janvier 2024, portant intérêt au taux de 5 % par la suite, échéant en décembre 2026 ¹	40 000 \$	40 000 \$

¹ 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 19 janvier 2024 ou avant le 29 mars 2024 si une demande de refinancement de ce prêt a été faite avant la date limite du 18 janvier 2024..