CAMP JOLI B. INC.

INFORMATIONS FINANCIÈRES

31 OCTOBRE 2024

CAMP JOLI B. INC.
INFORMATIONS FINANCIÈRES
31 octobre 2024

RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION 1

INFORMATIONS FINANCIÈRES

Résultats 2

Évolution de l'actif net 3

État de la situation financière 4

Notes complémentaires 5 - 6

CHOUINARD & ASSOCIÉ CPA

Société de comptables professionnels agréés

RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION

Au conseil d'administration de CAMP JOLI B. INC.

Nous avons compilé, à partir des informations fournies par la direction, le état de la situation financière de CAMP JOLI B. INC. au 31 octobre 2024, l'état 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 (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 par 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.

De plus, le cabinet a recensé les éléments ci-après qui sont susceptibles d'être perçus comme des menaces pour l'indépendance;

- Le cabinet a effectué des écritures de régularisation qui n'apportent aucune assurance additionnelle;
- Les parents de l'associée signataire du présent rapport siègent au conseil d'administration de l'organisme.

CHOUINARD & ASSOCIÉ CPA INC.
Société de Comptables Professionnels Agréés

Par Julie Chouinard, CPA auditrice
Rouyn-Noranda, le 29 janvier 2025

Chouinard & associé CPA Inc.
687, avenue Larivière
Rouyn-Noranda, Québec, J9X 4K1
Téléphone: 819 797-0917 Télécopieur: 819 762-2015

CAMP JOLI B. INC.

RÉSULTATS

Exercice terminé le 31 octobre 2024

(Non audité - voir mission de compilation)

	2024	2023
	$	$
PRODUITS		
Camps de vacances	**102 704**	94 510
Dons	**90 329**	100 490
Ministère de l'Éducation du Loisir et du Sport - Subvention pour frais de fonctionnement	**23 300**	34 137
Cantine	**12 202**	10 902
Revenu de location	**6 470**	4 725
Revenus d'intérêts	**6 570**	4 946
	241 575	249 710
CHARGES		
Entente de service	**8 150**	15 650
Entretien et réparations - Terrains et bâtisses	**23 274**	34 243
Nourriture	**25 327**	20 966
Électricité et chauffage	**9 440**	16 621
Frais de déplacements véhicule	**13 542**	14 073
Entretien et réparations - Équipements	**7 929**	8 681
Assurances	**11 832**	10 172
Conférencier	**8 750**	7 800
Publicité et promotion	**339**	2 568
Cantine	**10 094**	10 207
Fournitures de cuisine et d'entretien	**10 716**	11 171
Honoraires professionnels	**5 145**	3 063
Salaires et charges sociales	**29 112**	21 439
Taxes et permis	**2 063**	2 181
Télécommunications et accès internet	**5 428**	2 165
Fournitures de bureau et papeterie	**25**	782
Dons	**258**	-
Amortissement - Immobilisations corporelles	**31 242**	22 614
Activités sportives et artistiques	**18 587**	4 830
Intérêts et frais bancaires	**611**	408
	221 864	209 634
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	**19 711**	40 076

CAMP JOLI B. INC.

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Exercice terminé le 31 octobre 2024

(Non audité - voir mission de compilation)

	Non affecté	Actif net affecté pour les futurs projets	Investi en immobilisations	**2024**	2023
	$	**$**	**$**	**$**	$
SOLDE AU DÉBUT	**58 608**	**153 500**	**275 947**	**488 055**	447 979
Excédent des produits sur les charges	**50 953**	-	**(31 242)**	**19 711**	40 076
Affectations internes pour compenser le coût d'acquisition d'immobilisations corporelles	**(42 803)**	-	**42 803**	-	-
SOLDE À LA FIN	**66 758**	**153 500**	**287 508**	**507 766**	488 055

CAMP JOLI B. INC.
ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE
Au 31 octobre 2024
(Non audité - voir mission de compilation)

	2024	2023
	$	$
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	**214 050**	203 674
Subventions à recevoir	**5 569**	7 152
Comptes clients	**879**	837
Taxes de vente à recevoir	**9 766**	11 077
Stocks	**3 620**	4 716
	233 884	227 456
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 3)	**287 508**	275 947
	521 392	503 403
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Emprunt bancaire (note 4)	**534**	973
Comptes fournisseurs	**4 152**	13 792
Sommes à remettre à l'état	**370**	163
Dû à un organisme de bienfaisance	**8 150**	-
Apports reportés (note 5)	**420**	420
	13 626	15 348
ACTIF NET		
NON AFFECTÉ	**66 758**	58 608
ACTIF NET AFFECTÉ POUR LES FUTURS PROJETS	**153 500**	153 500
INVESTI EN IMMOBILISATIONS	**287 508**	275 947
	507 766	488 055
	521 392	503 403

Pour le conseil d'administration :

_____, administrateur

Gaëtane Daoust

CAMP JOLI B. INC.
NOTES COMPLÉMENTAIRES
Au 31 octobre 2024
(Non audité - voir mission de compilation)

1- DESCRIPTION DE L'ORGANISME

L'organisme, régie en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, a pour mission d'offrir des programmes pédagogiques et des activités récréatives pour les enfants et les familles. De plus, l'organisme dispose du statut d'organisme de bienfaisance enregistré aux fins fiscales et est exempt d'impôt.

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 :

— les produits des camps de vacances et de la location, et les comptes clients qui en résultent, sont comptabilisés lorsque le service est rendu ;
— promesses de dons comptabilisées à la date où celles-ci sont formulées ;
— produits de subventions ventilés sur la période couverte par l'entente ;
— les produits de la cantine et les revenus d'intérêts sont comptabilisés suivant leur encaissement ;
— les charges, et les comptes fournisseurs qui en résultent, sont comptabilisés au moment où l'organisme prend possession des biens ou reçoit les services. Les taxes de vente à recevoir sont comptabilisées au même moment ;
— une provision pour désuétude est comptabilisée à l'égard des stocks dont la valeur de réalisation nette est inférieure à leur coût ;
— les immobilisations corporelles sont comptabilisées au prix coûtant moins l'amortissement cumulé (*).

(*) L'amortissement est réparti sur la durée de vie utile prévue des biens et est calculé selon la méthode du solde dégressif selon les taux indiqués ci-dessous. Le terrain n'est pas amorti.

Bâtiments	4%
Mobilier et équipement	20%
Véhicule tout terrain	30%
Matériel roulant	20%
Matériel et outillage	20%
Bateaux - Ponton	30%
Glissade d'eau	20%
Asphalte	20%

CAMP JOLI B. INC.
NOTES COMPLÉMENTAIRES
Au 31 octobre 2024
(Non audité - voir mission de compilation)

3 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coût	Amortissement cumulé	2024 Valeur nette	2023 Valeur nette
	$	$	$	$
Terrain	**21 484**	-	**21 484**	21 484
Bâtiments	**511 405**	**325 542**	**185 863**	185 844
Mobilier et équipement	**30 311**	**21 874**	**8 437**	10 546
Véhicule tout terrain	**4 300**	**4 229**	**71**	102
Matériel roulant	**18 214**	**14 086**	**4 128**	5 160
Matériel et outillage	**39 215**	**22 920**	**16 295**	1 117
Bateaux - Ponton	**97 520**	**46 640**	**50 880**	51 257
Glissade d'eau	**15 701**	**15 701**	-	-
Asphalte	**12 343**	**11 993**	**350**	437
	750 493	**462 985**	**287 508**	275 947

4 - EMPRUNT BANCAIRE

L'organisme dispose d'une marge de crédit par carte de crédit Visa Affaires Desjardins d'un montant autorisé de 7 000 $ portant intérêt au taux de 11,45 %.

5- APPORT REPORTÉ - RÉSERVE CONFÉRENCES FEMMES

	2023	2022
	$	$
Solde au début	**420**	-
Montant encaissé au cours de l'exercice	-	420
Montant constaté à titre de produits au cours de l'exercice	-	-
Solde à la fin	**420**	420

6 - CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'exercice 2023 ont été reclassés pour se conformer à la présentation adoptée pour l'exercice courant.