

CAMP JOLI B. INC.
INFORMATIONS FINANCIÈRES
31 OCTOBRE 2022

CAMP JOLI B. INC.
INFORMATIONS FINANCIÈRES
31 octobre 2022

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



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 2022, 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.

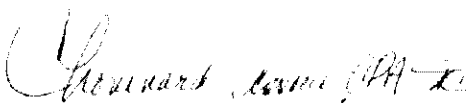
Nous avons réalisé la mission conformément à la Norme canadienne de services connexes (NCSC) 4200, Missions de compilation, qui exige que nous nous conformions aux règles de déontologie pertinentes. Notre responsabilité consiste à assister la direction dans la préparation des informations financières.

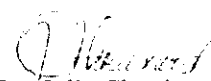
Nous n'avons pas réalisé une mission d'audit ou d'examen et n'étions pas tenus de mettre en œuvre des procédures pour vérifier l'exactitude et l'exhaustivité des informations fournies par la direction. Par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit ni une conclusion de mission d'examen, ni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

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;
- L'associée signataire du présent rapport a siégé au conseil d'administration de l'organisme au cours de l'exercice;
- 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 24 janvier 2023

CAMP JOLI B. INC.**RÉSULTATS**

Exercice terminé le 31 octobre 2022

(Non audité - voir rapport de mission de compilation)

	2022	2021
	\$	\$
PRODUITS		
Camps de vacances	72 837	49 878
Dons et campagne de financement	120 403	70 718
Ministère de l'Éducation du Loisir et du Sport - Subvention pour frais de fonctionnement	22 107	28 002
Cantine	7 797	4 739
Revenu de location	2 745	8 156
Revenus d'intérêts	1 570	108
	227 459	161 601
FRAIS D'ADMINISTRATION		
Salaires et charges sociales	10 690	18 805
Entente de service	10 450	16 400
Nourriture	19 461	12 793
Cantine	6 099	2 757
Conférencier	7 150	3 500
Assurances	9 555	8 689
Électricité et chauffage	12 098	12 456
Dons	200	-
Entretien et réparations - Équipements	3 408	5 635
Entretien et réparations - Terrains et bâtisses	40 485	15 191
Fournitures de bureau et papeterie	593	620
Frais de déplacements véhicule	5 789	4 664
Fournitures de cuisine et d'entretien	5 802	3 362
Publicité et promotion	695	1 625
Honoraires professionnels	779	865
Taxes et permis	2 460	1 753
Télécommunications et accès internet	1 093	990
Amortissement - Immobilisations corporelles	16 024	18 466
Activités sportives et artistiques	10 871	1 744
Intérêts et frais bancaires	502	390
	164 204	130 705
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	63 255	30 896

CAMP JOLI B. INC.**ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET**

Exercice terminé le 31 octobre 2022

(Non audité - voir rapport de mission de compilation)

	Non affecté	Investi en immobilisations	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT	133 913	250 811	384 724	353 828
Excédent des produits sur les charges	79 279	(16 024)	63 255	30 896
Affectations internes pour compenser le coût d'acquisition d'immobilisations corporelles	(4 928)	4 928	-	-
SOLDE À LA FIN	208 264	239 715	447 979	384 724

CAMP JOLI B. INC.**ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE**

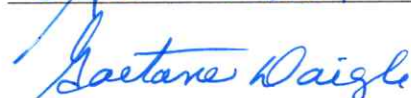
Au 31 octobre 2022

(Non audité - voir rapport de mission de compilation)

	2022	2021
	\$	\$
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	202 136	139 372
Comptes clients	1 183	96
Taxes de vente à recevoir	6 100	3 206
Stocks	1 969	896
	211 388	143 570
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 3)	239 715	250 811
	451 103	394 381
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Emprunt bancaire	-	4
Comptes fournisseurs	2 320	9 455
Sommes à remettre à l'état	384	198
Apports reportés	420	-
	3 124	9 657
ACTIF NET		
NON AFFECTÉ	208 264	133 913
INVESTI EN IMMOBILISATIONS	239 715	250 811
	447 979	384 724
	451 103	394 381

Pour le conseil d'administration :


 _____, administrateur



CAMP JOLI B. INC.**NOTES COMPLÉMENTAIRES**

Au 31 octobre 2022

(Non audité - voir rapport de 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 2022

(Non audité - voir rapport de mission de compilation)

3 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

			2022	2021
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
	\$	\$	\$	\$
Terrain	21 484	-	21 484	21 484
Bâtiments	503 362	309 327	194 035	202 568
Mobilier et équipement	22 392	18 118	4 274	3 734
Véhicule tout terrain	4 300	4 155	145	207
Matériel roulant	18 214	11 765	6 449	4 124
Matériel et outillage	22 103	20 707	1 396	1 745
Bateaux - Ponton	28 948	17 562	11 386	16 266
Glissade d'eau	15 701	15 701	-	-
Asphalte	12 343	11 797	546	683
	648 847	409 132	239 715	250 811