

VILLA DU CARMEL
INFORMATIONS FINANCIÈRES
31 DÉCEMBRE 2022



NADÉAU

VILLA DU CARMEL

31 décembre 2022

RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION

TABLE DES MATIÈRES

| | |
|-----------------------------------|-----|
| RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION | 2 |
| INFORMATIONS FINANCIÈRES | |
| Résultats | 3 |
| Évolution des actifs nets | 4 |
| Bilan | 5 |
| Notes complémentaires | 6-9 |
| RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES | |
| Annexe A - Activités et dons | 10 |

Je suis compilateur, et non auditeur, et je ne suis tenu de rendre compte de la véracité des informations financières que si elles sont exactes et complètes. Par conséquent, je n'exprime pas une opinion d'audit ni une conclusion de mission d'audit, et ne fournis aucune garantie 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.

Je tiens à remercier le lecteur que j'ai aussi préparé plusieurs factures de journal.

Christophe Nadeau CPA
Fiduciaire

Le 15 janvier 2023

2022 Mission de compilation

1-888-447-2222
www.nadeau.com



RAPPORT DE MISSION DE COMPILATION

Aux membres de
VILLA DU CARMEL

J'ai compilé, à partir des informations fournies par la direction, le bilan de VILLA DU CARMEL au 31 décembre 2022, l'état des résultats, de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie 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.

J'ai réalisé la mission conformément à la Norme canadienne de services connexes (NCSC) 4200, Mission de compilation, qui exige que je me conforme aux règles de déontologie pertinentes. Ma responsabilité consiste à assister la direction dans la préparation des informations financières.

Je n'ai pas réalisé une mission d'audit ou d'examen et n'était pas tenu de mettre en œuvre des procédures pour vérifier l'exactitude et l'exhaustivité des informations fournies par la direction. Par conséquent, je n'exprime pas une opinion d'audit ni une conclusion de mission d'examen, ni ne fournis 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.

Je tiens à aviser le lecteur que j'ai aussi préparé plusieurs écritures de journal.

Francine Nadeau CPA

Francine Nadeau CPA

Nicolet, le 6 juillet 2023

2335, chemin du Fleuve Ouest, Nicolet
(Québec) J3T 1N9

Téléphone : 819.293.3487
Télécopieur : 819.293.3486

VILLA DU CARMEL

RÉSULTATS

Exercice terminé le 31 décembre 2022

| | Fonds des immobilisations | Fonds d'administration | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| PRODUITS | | | | |
| Activités (annexe A) | - \$ | 149 577 \$ | 149 577 \$ | 83 764 \$ |
| Dons (annexe A) | - | 66 330 | 66 330 | 71 936 |
| Subvention | - | 80 633 | 80 633 | 37 460 |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| | | 296 540 | 296 540 | 193 160 |
| CHARGES | | | | |
| Bourses d'études et ouvrier | - | 114 787 | 114 787 | 55 163 |
| Dépenses de camp et activités | - | 8 126 | 8 126 | 9 319 |
| Nourriture | - | 40 014 | 40 014 | 20 981 |
| Pharmacie | - | 190 | 190 | 161 |
| Fournitures sanitaires | - | 986 | 986 | 1 266 |
| Assurances | - | 12 574 | 12 574 | 5 987 |
| Energie | - | 17 173 | 17 173 | 11 184 |
| Propane | - | 8 594 | 8 594 | 2 157 |
| Fournitures de cuisine | - | 711 | 711 | 914 |
| Déplacements | - | 3 076 | 3 076 | 1 840 |
| Entretien et réparations | - | 23 595 | 23 595 | 17 865 |
| Entretien aménagement | - | 1 301 | 1 301 | 6 417 |
| Fournitures de bureau et publicité | - | 9 347 | 9 347 | 4 387 |
| Honoraires-communications | - | 2 687 | 2 687 | - |
| Honoraires- comptable | - | 322 | 322 | 322 |
| Taxes et permis | - | 508 | 508 | 1 290 |
| Télécommunications | - | 1 252 | 1 252 | 2 151 |
| Intérêts et frais bancaires | - | 1 751 | 1 751 | 1 321 |
| Cotisations et associations | - | 3 158 | 3 158 | 1 900 |
| Intérêt de la dette à long terme | 3 880 | - | 3 880 | 1 835 |
| Dotation à l'amortissement | 20 486 | - | 20 486 | 18 466 |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| | 24 366 | 250 152 | 274 518 | 164 926 |
| Excédent(Insuffisance) des produits par rapport aux charges | | | | |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| | (24 366) \$ | 46 388 \$ | 22 022 \$ | 28 234 \$ |

VILLA DU CARMEL

ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS
Exercice terminé le 31 décembre 2022


| | Fonds des immobilisations | Fonds d'administration | 2022 | 2021 |
|---|------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Solde au début de l'exercice | 219 737 \$ | 84 799 \$ | 304 536 \$ | 276 302 \$ |
| Remboursement de la dette à long terme | 14 612 | (14 612) | - | - |
| Nouvel emprunt à long terme | (20 000) | 20 000 | - | - |
| Acquisitions d'immobilisations corporelles | 28 880 | (28 880) | - | - |
| Excédent (Insuffisance) des produits par rapport aux charges | (24 366) | 46 388 | 22 022 | 28 234 |
| Solde à la fin de l'exercice | <u>218 863 \$</u> | <u>107 695 \$</u> | <u>326 558 \$</u> | <u>304 536 \$</u> |

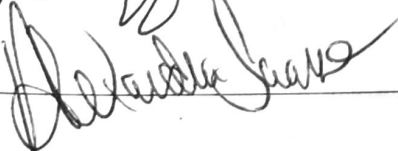
VILLA DU CARMEL

BILAN
Au 31 décembre 2022

| | Fonds des immobilisation s | Fonds d'administration | 2022 | 2021 |
|--|----------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ACTIFS À COURT TERME | | | | |
| Encaisse | - \$ | 87 062 \$ | 87 062 \$ | 108 147 \$ |
| Débiteurs (note 3) | - | 23 756 | 23 756 | 17 725 |
| Frais payés d'avance | - | 10 182 | 10 182 | 6 846 |
| | - | <u>121 000</u> | <u>121 000</u> | <u>132 718</u> |
| IMMOBILISATIONS | | | | |
| CORPORELLES (note 4) | <u>370 188</u> | - | <u>370 188</u> | <u>361 794</u> |
| TOTAL DES ACTIFS | <u><u>370 188</u></u> \$ | <u><u>121 000</u></u> \$ | <u><u>491 188</u></u> \$ | <u><u>494 512</u></u> \$ |
| PASSIFS À COURT TERME | | | | |
| Créditeurs (note 5) | - \$ | 13 305 \$ | 13 305 \$ | 7 919 \$ |
| Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 6) | <u>13 400</u> | - | <u>13 400</u> | <u>52 200</u> |
| | <u>13 400</u> | <u>13 305</u> | <u>26 705</u> | <u>60 119</u> |
| DETTES À LONG TERME (note 6) | <u>137 925</u> | - | <u>137 925</u> | <u>129 857</u> |
| TOTAL DU PASSIF | <u><u>151 325</u></u> | <u><u>13 305</u></u> | <u><u>164 630</u></u> | <u><u>189 976</u></u> |
| ACTIFS NETS | | | | |
| ACTIFS NETS AFFECTÉS | 218 863 | - | 218 863 | 219 737 |
| ACTIFS NETS NON AFFECTÉS | - | 107 695 | 107 695 | 84 799 |
| TOTAL DES ACTIFS NETS | <u><u>218 863</u></u> | <u><u>107 695</u></u> | <u><u>326 558</u></u> | <u><u>304 536</u></u> |
| TOTAL DES PASSIFS ET DES ACTIFS NETS | <u><u>370 188</u></u> \$ | <u><u>121 000</u></u> \$ | <u><u>491 188</u></u> \$ | <u><u>494 512</u></u> \$ |

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION


_____, Administrateur


_____, Administrateur

VILLA DU CARMEL

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 décembre 2022

1. OBJECTIF ET FORME JURIDIQUE

La société est un organisme local qui a pour mission d'établir et opérer un centre de ressourcement spirituel d'obédience chrétienne évangélique dans la région de Trois-Rivières. La société est constituée comme un organisme sans but lucratif en vertu de la Partie III de la *Loi sur les compagnies du Québec*, et est un organisme de bienfaisance au sens de la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

La société met sur pied des colonies de vacances favorisant la naissance et l'épanouissement d'une foi personnelle en Jésus-Christ, la mise en pratique des enseignements de la Bible et l'éveil aux devoirs et aux responsabilités des chrétiens au sein de la famille, de la communauté et de la société.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES**Comptabilité par fonds**

Les produits, les charges, les actifs et les passifs afférents à la prestation de services et à l'administration sont présentés dans le fonds d'administration générale.

Le fonds des immobilisations présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux immobilisations.

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 :

Produits d'activités sont comptabilisés lorsque les services sont rendus et que le recouvrement est raisonnablement certain

Dons comptabilisés lorsqu'ils sont encaissés

Immobilisations corporelles amorties selon la même méthode que pour les impôts sur les bénéfices aux taux annuels suivant :

| | |
|---------------------------|------|
| Bâtiment | 4 % |
| Gymnase | 4 % |
| Chemin d'accès | 8 % |
| Infrastructures sportives | 20 % |
| Mobilier | 20 % |
| Équipement | 20 % |
| Matériel informatique | 30 % |

VILLA DU CARMEL

NOTES COMPLÉMENTAIRES
Au 31 décembre 2022

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Apports reçus sous forme de services

Les bénévoles consacrent plusieurs heures par année pour aider l'organisme à assurer la prestation de ses services. En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers. De plus l'organisme opère ses activités sur des terrains qui lui sont offerts gratuitement par un membre jusqu'au 31 décembre 2024. Elle ne comptabilise pas cet apport de service dans les états financiers.

3. DÉBITEURS

| | 2022 | | 2021 |
|--|---------------|----|------------------|
| Taxes sur les produits et services et taxes de vente | 22 920 | \$ | 15 876 \$ |
| Autres | 836 | | 1 849 |
| | <u>23 756</u> | \$ | <u>17 725</u> \$ |

4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

| | 2022 | | 2021 | |
|---------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur nette | |
| Bâtiments | 270 275 \$ | 53 529 \$ | 216 746 \$ | 203 271 \$ |
| Gymnase | 152 521 | 33 133 | 119 388 | 124 362 |
| Chemin d'accès | 5 804 | 678 | 5 126 | 5 572 |
| Infrastructures sportives | 24 095 | 21 590 | 2 505 | 1 938 |
| Mobilier | 20 918 | 17 801 | 3 117 | 3 896 |
| Matériel informatique | 2 828 | 1 899 | 929 | 666 |
| Équipement | 47 827 | 25 450 | 22 377 | 22 089 |
| | <u>524 268</u> \$ | <u>154 080</u> \$ | <u>370 188</u> \$ | <u>361 794</u> \$ |

VILLA DU CARMEL
NOTES COMPLÉMENTAIRES
Au 31 décembre 2022

5. CRÉDITEURS

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|-----------|----------|
| Créditeurs | 3 751 \$ | 4 238 \$ |
| Salaires et vacances à payer | 4 116 | 1 294 |
| Sommes à remettre à l'État | 5 438 | 2 387 |
| | 13 305 \$ | 7 919 \$ |

6. DETTES À LONG TERME

FONDS D'ADMINISTRATION

Prêt à terme, garanti par le Gouvernement du Canada dans le cadre du programme Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes. L'emprunt ne porte pas intérêt jusqu'au 31 décembre 2023 et fera l'objet d'une radiation allant jusqu'à 25 % s'il est remboursé en totalité avant cette date. Il portera intérêt au taux de 5 % à compter du 1^{er} janvier 2024 et le solde sera exigible au plus tard le 31 décembre 2026.

| | 2022 | 2021 |
|--|------|--------|
| | - | 40 000 |
| | - | 40 000 |
| | - | - |
| | - | - |

Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice

VILLA DU CARMEL

NOTES COMPLÉMENTAIRES
Au 31 décembre 2022

6. DETTES À LONG TERME (suite)

FONDS DES IMMOBILISATIONS

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Dû à Church of Christ Development Company Ltd., 2,75 % intérêts, garantie par des immobilisations d'une valeur nette aux livres de 336 134 \$, remboursable par versement mensuels de 1 354 \$ capital et intérêts | 129 532 \$ | 142 057 \$ |
| Dû à Church of Christ Development Company Ltd., 2,75 % intérêts, garantie par des immobilisations d'une valeur nette aux livres de 336 134 \$, remboursable par versement mensuels de 119 \$ capital et intérêts | 21 793 | - |
| | <u>151 325</u> | <u>142 057</u> |
| Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice | 13 400 | 12 200 |
| | <u>137 925 \$</u> | <u>129 857 \$</u> |

Les versements estimatifs en capital sur la dette à long terme à effectuer au cours des cinq prochains exercices sont :

| 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 13 400 \$ | 13 800 \$ | 14 200 \$ | 14 700 \$ | 15 300 \$ |

ANNEXE A - RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

ANNEXE A - RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES
Annexe relative à la demande 2022

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| PLANS DE L'ADMINISTRATION | | |
| ACTIF | | |
| Équipement | 108 729 \$ | 61 361 \$ |
| Subscriptions gratuites et réduites | (22 058) | (133) |
| Autres divers (location, caution, dépôt de cautions) | 62 936 | 21 601 |
| | <u>149 577</u> | <u>83 764</u> |
| PASSIF | | |
| Subscriptions | 23 425 | 29 431 |
| Dividendes | 21 560 | 19 039 |
| Autres divers (provisions) | 20 345 | 23 528 |
| | <u>66 330</u> | <u>71 935</u> |
| | <u>215 907 \$</u> | <u>155 700 \$</u> |

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

VILLA DU CARMEL

ANNEXE A - RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
Exercice terminé le 31 décembre 2022

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| FONDS D'ADMINISTRATION | | |
| ACTIVITÉS | | |
| Camps | 108 729 \$ | 61 351 \$ |
| Inscriptions gratuites et rabais | (22 088) | (188) |
| Activités diverses (location, camps, cantine et autres) | 62 936 | 22 601 |
| | <u>149 577</u> | <u>83 764</u> |
| DONS | | |
| Souscripteurs | 23 425 | 29 402 |
| Désignés | 21 560 | 19 999 |
| Assemblées (organismes de charité enregistrés) | 21 345 | 22 535 |
| | <u>66 330</u> | <u>71 936</u> |
| | <u>215 907 \$</u> | <u>155 700 \$</u> |