

États financiers et
renseignements complémentaires
(non vérifié)
Préparé par un comptable agréé, M Jacques Proulx CA.

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

Exercice terminé le 31 décembre 2010

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

États financiers et renseignements complémentaires
(non vérifié)

Exercice terminé le 31 décembre 2010

Rapport du comité de surveillance	1
États financiers	
Bilan	2
État des revenus et dépenses	3
État de l'évolution des soldes des fonds	4
Notes afférentes aux états financiers	5

ASSOCIATION DES PROPRIETAIRES DU LAC SEPT-ILES INC.

RAPPORT DU COMITÉ DE SURVEILLANCE


Aux membres de l'Association des propriétaires du Lac Sept-Iles Inc.,

Nous avons procédé à l'examen du bilan de l'Association des propriétaires du Lac Sept-Iles Inc. au 31 décembre 2010 ainsi que l'état des opérations et de l'évolution des soldes des fonds de l'exercice terminé à cette date. Nous avons aussi fait l'examen du programme de renaturalisation des rives du Lac Sept-Iles «Opération belle rives 2010-2011»


Notre examen inclut entre autre les prises de renseignements auprès de certains membres de l'exécutif, les analyses des pièces justificatives, des livres comptables et des procès-verbaux.

À notre avis, ces états financiers reflètent bien les différents rapports des transactions et des opérations ainsi que la valeur de l'Association.

Suite à nos remarques émises par le passé, des corrections significatives ont été effectuées. De plus nous constatons que les contrôles sont maintenant très adéquats.



Paul Desrochers



Gilles Hardy



André Martin



Georges Paradis

Saint-Raymond (Québec)

Le 18 juillet 2011

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

Bilan
(non vérifié)

31 décembre 2010, avec chiffres correspondants de 2009

	2010 Total	2009 Total
Actif		
Encaisse	6 013	4 227
Dépôts à terme	6 028	25 006
Débiteurs	5 712	660
Stocks	1 568	1 606
	<hr/> 19 321	<hr/> 31 499
Immobilisations (note 3)	<hr/> 330 644	<hr/> 304 776
	<hr/> <hr/> 349 965	<hr/> <hr/> 336 275
 Passif et soldes de fonds		
Passif à court terme :		
Créditeurs	2 547	4 551
	<hr/> 2 547	<hr/> 4 551
Soldes de fonds		
Affectations d'origine interne	339 236	309 077
Non affectés	8 182	22 647
	<hr/> 347 418	<hr/> 331 724
	<hr/> <hr/> 349 965	<hr/> <hr/> 336 275

Voir les notes afférentes aux états financiers

Au nom du conseil :



ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

État des revenus et dépenses
(non vérifié)

Exercice terminé le 31 décembre 2010, avec chiffres correspondants de 2009

	Fonds d'administration générale		Fonds d'ensemencement		Fonds d'immobilisations		
	2010	2009	2010	2009	2010	2009	
Revenus :							
Cotisations	35 814	33 599	2 724	2 972	4 704	2 711	
Subventions	7 600	7 500					
Descente de bateau	243	98					
Location du club	1 728	1 612					
Produits pétroliers	48 667	34 260					
Activités sociales	27 324	20 206					
Commissions Alouette	2 500	2 000					
Bibliothèque	516	796					
Environnement		1 431					
Intérêts et autres	838	417					
Opération Belles-Rives	49 984						
	175 214	101 919	2 724	2 972	4 704	2 711	182 642
Dépenses :							
Assurances	3 538	3 309					
Gardiennage	12 801	12 079					
Acquisition d'immobilisations					47 704	-	
Entretien et réparations	1 080	9 641				2 711	
Frais de bureau	2 820	3 828					
Taxes, permis	9 324	8 574					
Électricité	1 214	1 154					
Téléphone	1 739	1 644					
Publicité	100	80					
Produits pétroliers	42 665	30 060					
Activités sociales	16 584	12 939					
Bibliothèque	598	756					
Frais bancaires	1 641	1 446					
Environnement	2 521	4 318					
Ensemencement			3 000	3 000			
Honoraires	1 212	1 263					
Opération Belles-Rives	43 687						
Divers	588						
	142 112	91 091	3 000	3 000	47 704	2 711	145 112
Excédent des revenus sur les dépenses (Excédent des dépenses sur les revenus)	33 102	10 828	- 276	- 28	43 000	-	

Voir les notes afférentes aux états financiers

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

État de l'évolution des soldes des fonds
(non vérifié)

Exercice terminé le 31 décembre 2010, avec chiffres correspondants de 2009

	Fonds d'administration générale		Fonds d'ensemencement		Opérations Belles-Rives		Investis en immobilisations	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Soldes de fonds au début de l'exercice	22 647	11 819	4 301	4 329	-	-	304 776	318 918
Excédent des revenus sur les dépenses (des dépenses sur les revenus)	26 805	10 828	-	276	-	28	6 297	-
Acquisition							43 000	
Virement interfonds	-	43 000						
Virement interfonds dotation (amortissement)		1 730			-	1 730	-	14 142
Soldes de fonds à la fin de l'exercice	8 182	22 647	4 025	4 301	4 567		330 644	304 776

339 236

Voir les notes afférentes aux états financiers

A.P.L.S.I. Inc.

OPÉRATION BELLES-RIVES

État des revenus et dépenses

(non vérifié)

Exercice terminé le 31 décembre 2010

NON FINAL

REVENUS

TOTAL

VILLE ST-RAYMOND	16 120
GOUV. CANADA	25 000
RÉSIDENTS AVEC CREDIT	7 134
APLSI	1 730
<i>TOTAL REVENUS</i>	<u>49 984</u>

DEPENSES

PLANTS(PEPINIERE Hamel)	14 007
PAILLIS CLUB(PM-Primeverts)	51
CONFERENCE DE PRESSE	165
ENVELOPPES	32
TIMBRES	478
CARTOUCHE-ESTAMPE-PAPIER	236
PHOTOCOPIES	22
AFFICHES	1 517
DÉPLIANTS	1 283
AUTOCOLLANTS	160
RENCONTRE	88
FRAIS DE BANQUE	282
COMPTABLE (TENUE LIVR)	275
DEPLACEMENT	55
SURPLUS INTERNET	57

CAPSA

CHARGÉE PROJET	12 194
TECHNICIENNE	5 619
SUPERVISION	1 095
COMPTABILITÉ	2 634
SÉCRÉTARIAT	810
KILOMÈTRES	1 203
MAT. BUREAU TÉLÉCOM.	790
ASSURANCES LOCAUX	<u>637</u>

TOTAL DÉPENSES

43 687

EXCÉDENT DES REVENUS SUR LES DÉPENSES

6 297 \$

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

Note afférentes aux états financiers
(Non vérifié)

Exercice terminé le 31 décembre 2010

1. Statut et nature des activités :

L'association est un organisme sans but lucratif qui a pour objectif de promouvoir les intérêts de ses membres dans le domaine des loisirs et de la culture. Elle est exemptée de l'impôt sur les bénéfices.

2. Principales conventions comptables :

a) Comptabilité par fonds :

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

Les produits et les charges afférents aux activités d'ensemencement sont présentés dans le fonds d'ensemencement.

Le fonds des immobilisations présente les actifs, les passifs, les revenus et les dépenses afférents aux immobilisations.

b) Constatation des produits :

L'association applique la méthode du report pour la comptabilisation des apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

c) Stocks :

Les stocks sont évalués au moindre du coût et de la valeur de remplacement. La méthode de l'épuisement successif est utilisée dans le calcul du coût.

d) Immobilisations :

Les immobilisations sont établies au coût, net des contributions spécifiques reçues à cet effet et sont passées en charge au moment de leur acquisition. Lorsqu'il n'y a pas d'acquisition au cours d'un exercice, les contributions volontaires sont utilisées en réduction de réparations majeures effectuées en cours d'exercice. L'amortissement est calculé selon la méthode linéaire et affecté au solde du fonds en immobilisations selon les périodes suivantes : Immeuble - 40 ans; Équipement, outillage et ameublement - 10 ans; Quai - 10 ans; Infrastructure - 25 ans;

e) Constatation des produits :

Les apports affectés aux activités de fonctionnement sont constatés à titre de produits du fonds d'administration générale dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Tous les autres apports affectés sont constatés à titre de produits du fonds affecté approprié.

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

Note afférentes aux états financiers (suite)
(Non vérifié)

Exercice terminé le 31 décembre 2010

2. Principales conventions comptables (suite):

f) Apports reçus sous forme de services :

Les bénévoles consacrent un nombre important d'heures par année à aider l'association à assurer la prestation de ses services. En raison de la difficulté de déterminer la juste valeur des apports sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

3. Immobilisations :	coût	amortissement cumulé	2010	2009
			valeur nette	valeur nette
Terrain	65 470		65 470	65 470
Immeuble	190 904	12 169	178 735	140 507
Équipement	60 676	18 204	42 472	48 540
Quai	26 971	18 035	8 936	11 633
Infrastructure	41 984	6 953	35 031	38 626
	<u>386 005</u>	<u>55 360</u>	<u>330 644</u>	<u>304 776</u>

4. Affectations d'origine interne :

L'association a mis en place un fonds qui a pour but de favoriser l'ensemencement du lac. De plus, en 1996, l'association a lancé une campagne de financement visant à recueillir des sommes spécifiques en vue de la rénovation de son bâtiment. La campagne a jusqu'à présent rapporté 36 200 \$ qui ont été investis dans des projets visés par le fonds.

5. Virements inter fonds :

Les virements inter fonds correspondent aux montants transférés, lorsque requis, du fonds d'administration générale au fonds des immobilisations afin de financer les sorties de fonds relatives à ces fonds.