

États financiers et
renseignements complémentaires
(non vérifié)

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

Exercice terminé le 31 décembre 2011

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

États financiers et renseignements complémentaires
(non vérifié)

Exercice terminé le 31 décembre 2011

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

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

Bilan
(non vérifié)

31 décembre 2011, avec chiffres correspondants de 2010

	2011 Total	2010 Total
Actif		
Encaisse	1 759	6 013
Dépôts à terme	8 002	6 028
Débiteurs	18 342	5 712
Stocks	643	1 568
	<hr/> 28 746	<hr/> 19 321
Immobilisations (note 3 & 8))	419 608	335 230
	<hr/> <hr/> 448 354	<hr/> <hr/> 354 551
Passif et actifs nets		
Passif à court terme :		
Créditeurs	13 643	2 547
	<hr/> 13 643	<hr/> 2 547
Apports reportés (note 7 & 8)	89 960	4 586
Actifs nets:		
Immobilisations	329 648	339 236
Ensemencement	4 723	
Non affectés	10 380	8 182
	<hr/> 344 751	<hr/> 347 418
	<hr/> <hr/> 448 354	<hr/> <hr/> 354 551

Voir les notes afférentes aux états financiers

Au nom du conseil :

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

Résultats
(non vérifié)

Exercice terminé le 31 décembre 2011, avec chiffres correspondants de 2010

	Fonds d'administration générale		Fonds d'ensemencement		Fonds d'immobilisations	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Revenus :						
Cotisations	41 026	35 814	3698	2 724	4 939	4 704
Subventions	10 400	7 600				
Descente de bateau	106	243				
Location du club	1 882	1 728				
Produits pétroliers	53 445	48 667				
Activités sociales	19 612	27 324				
Tennis	1 844					
Commissions Alouette	2 500	2 500				
Bibliothèque	610	516				
Intérêts et autres	1 167	838				
Opération Belles-Rives	80 288	49 984				
	212 880	175 214	3 698	2 724	4 939	4 704
Dépenses :						
Amortissement	15 582	17 132				
Imputation aux acquisitions					4 939	4 704
Assurances	3 535	3 538				
Gardiennage	12 133	12 801				
Entretien et réparations	1 791	1 080				
Frais de bureau	3 513	2 820				
Taxes, permis	9 527	9 324				
Électricité	998	1 214				
Téléphone	1 867	1 739				
Publicité	88	100				
Produits pétroliers	47 552	42 665				
Activités sociales	13 632	16 584				
Bibliothèque	630	598				
Frais bancaires	1 920	1 641				
Environnement	15 373	2 521				
Ensemencement			3 000	3 000		
Honoraires	1 510	1 212				
Opération Belles-Rives	86 594	43 687				
Divers		588				
	216 245	159 244	3 000	3 000	4 939	4 704
Excédent des revenus sur les dépenses (Excédent des dépenses sur les revenus)	(3 365)	15 970	698	(276)	0	0

221 517

Voir les notes afférentes aux états financiers

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

Évolution des actifs nets
(non vérifié)

Exercice terminé le 31 décembre 2011, avec chiffres correspondants de 2010

	Investis en immobilisations	Fonds ensemencement	Opérations Belles-rives	non affectés	2011 total	2010 total
Solde au début de l'exercice	330 644	4 025	4 567	8 182	347 418	331 724
Excédent(Insuffisance) des produits sur les charges	(15 582)	698	(6 306)	18 523	(2 667)	15 694
Investissement en immobilisations	14 586	-	-	(14 586)	-	-
Virement	-	-	1 739	(1 739)	-	-
Solde à la fin	329 648	4 723	0	10 380	344 751	347 418

Voir les notes afférentes aux états financiers

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

Note afférentes aux états financiers
(Non vérifié)

Exercice terminé le 31 décembre 2011

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) 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.

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 de l'actif affecté approprié.

b) 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.

c) Immobilisations :

Les immobilisations sont établies au coût, net des contributions volontaires des membres reçues à cet effet. 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 en fonction des périodes suivantes : Immeuble - 40 ans; Équipement, outillage et ameublement - 10 ans; Quai - 10 ans; Infrastructure - 25 ans;

d) 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.

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

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

Exercice terminé le 31 décembre 2011

3. Immobilisations :			2011	2010
	coût	amortissement cumulé	valeur nette	valeur nette
Terrain	65 470		65 470	65 470
Immeuble	215 124	17 665	197 459	183 321
Équipement	60 675	24 272	36 403	42 472
Quai	26 971	20 732	6 239	8 936
Infrastructures	126 030	11994	114 036	35 031
	<u>494 271\$</u>	<u>70 943 \$</u>	<u>419 608 \$</u>	<u>335 230 \$</u>

Les acquisitions d'immobilisations ont été de 103 563 \$ en 2011 et de 43 000 \$ en 2010.

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. Informations concernant le capital :

Le capital de l'Association est constitué de ses actifs nets. L'association gère ses actifs nets en établissant des budgets annuels et en surveillant ceux-ci de façon à les maintenir à un niveau satisfaisant. L'Association a comme objectif d'assurer la continuité d'exploitation et ainsi s'assurer de respecter sa mission.

6. Données comparatives :

Certaines données de l'exercice 2010 ont été reclassées pour les rendre conformes à la présentation adoptée en 2011.

7. Apports reportés:

Les apports reportés sont constitués des contributions volontaires des membres et de contributions de la Ville qui ont été appliquées à l'acquisition d'immobilisations. Ils sont amortis au même rythme que les immobilisations auxquelles elles ont été appliquées.

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

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

Exercice terminé le 31 décembre 2011

8. Redressement :

Sur recommandation du comité de surveillance, la direction a décidé d'appliquer la méthode des apports reportés pour refléter les contributions reçues pour l'acquisition d'immobilisations. En conséquence, le bilan de l'exercice 2010 a été modifié pour y appliquer les changements de façon rétroactive. Ainsi la valeur nette des immobilisations a été augmentée de 4 586 \$ et les apports reportés d'autant.