

États financiers et
renseignements complémentaires
(non vérifié)

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

Exercice terminé le 31 décembre 2012

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

États financiers et renseignements complémentaires
(non vérifié)

Exercice terminé le 31 décembre 2012

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.

Résultats
(non vérifié)

Exercice terminé le 31 décembre 2012, avec chiffres correspondants de 2011

	Fonds d'administration générale		Fonds d'ensemencement		Fonds d'immobilisations		
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	
Revenus :							
Cotisations	41 456	41 026	2 527	3 698	4 179	4 939	
Subventions	9 700	10 400					
Descente de bateau	35	106					
Location du club	1 709	1 882					
Produits pétroliers	76 363	53 445					
Activités sociales	11 592	19 612					
Tennis	1 979	1 844					
Commissions Alouette	2 500	2 500					
Bibliothèque	793	610					
Intérêts et autres	8 206	1 167					
Opération Belles-Rives	28 279	80 288					
	182 612	212 880	2 527	3 698	4 179	4 939	189 318
Dépenses :							
Amortissement	18 627	15 582					
Imputation aux apports					4 179	4 939	
Assurances	3 509	3 535					
Gardiennage	13 567	12 133					
Entretien et réparations	1 395	1 791					
Frais de bureau	3 669	3 513					
Taxes, permis	11 674	9 527					
Électricité	925	998					
Téléphone	1 194	1 867					
Publicité	139	88					
Produits pétroliers	68 944	47 552					
Activités sociales	7 783	13 632					
Bibliothèque	287	630					
Frais bancaires	2 061	1 920					
Environnement	3 543	15 373					
Ensemencement			3 500	3 000			
Honoraires	1 875	1 510					
Opération Belles-Rives	28 275	86 594					
Déplacements	340						
	167 807	216 245	3 500	3 000	4 179	4 939	
Excédent des revenus sur les dépenses (Excédent des dépenses sur les revenus)	14 805	(3 365) -	973	698	-	0	

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 2012, avec chiffres correspondants de 2011

	Investis en immobilisations	Fonds ensemencement	Opérations Belles-rives	non affectés	2012 total	2011 total
Solde au début de l'exercice	329 648	4 723	0	10 380	344 751	347 418
Excédent(Insuffisance) des produits sur les charges; amortissement	(18 627)	(973)	0	33 433	13 833	(2 667)
Investissement en immobilisations	30 455			(30 455)	-	-
Solde à la fin	341 476	3 750	0	13 358	358 584	344 751

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 2012, avec chiffres correspondants de 2011

	Investis en immobilisations	Fonds ensemencement	Opérations Belles-rives	non affectés	2012 total	2011 total
Solde au début de l'exercice	329 648	4 723	0	10 380	344 751	347 418
Excédent(Insuffisance) des produits sur les charges; amortissement	(18 627)	(973)	0	33 433	13 833	(2 667)
Investissement en immobilisations	30 455			(30 455)	-	-
Solde à la fin	341 476	3 750	0	13 358	358 584	344 751

Voir les notes afférentes aux états financiers

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

Bilan
(non vérifié)

31 décembre 2012, avec chiffres correspondants de 2011

	2012 Total	2011 Total
Actif		
Encaisse	8 074	1 759
Dépôts à terme	-	8 002
Débiteurs	8 123	18 342
Stocks	1 071	643
	<u>17 268</u>	<u>28 746</u>
Immobilisations (note 3)	<u>463 095</u>	<u>419 608</u>
	<u>480 363</u>	<u>448 354</u>
Passif et actifs nets		
Passif à court terme :		
Créditeurs	160	13 643
	<u>160</u>	<u>13 643</u>
Apports reportés (note 6)	<u>121 619</u>	<u>89 960</u>
Actifs nets:		
Immobilisations	341 476	329 648
Ensemencement	3 750	4 723
Non affectés	13 358	10 380
	<u>358 584</u>	<u>344 751</u>
	<u>480 363</u>	<u>448 354</u>

Voir les notes afférentes aux états financiers

Au nom du conseil :

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

Notes afférentes aux états financiers
(Non vérifié)

Exercice terminé le 31 décembre 2012

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. 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.

Notes afférentes aux états financiers (suite)

(Non vérifié)

Exercice terminé le 31 décembre 2012

3. Immobilisations :			2012	2011
	coût	amortissement cumulé	valeur nette	valeur nette
Terrain	65 470		65 470	65 470
Immeuble	215 124	23 043	192 081	197 459
Équipement	61 150	30 387	30 763	36 403
Quai	96 131	30 345	65 786	6 239
Infrastructures	126 030	17 035	108 995	114 036
	<u>563 905\$</u>	<u>100 810 \$</u>	<u>463 095 \$</u>	<u>419 608 \$</u>

Les acquisitions d'immobilisations ont été de 69634 \$ en 2012 et de 103 563 \$ en 2011.

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 40 379 \$ 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. 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.

