

États financiers et
renseignements complémentaires
(non vérifié)

**ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES
DU LAC SEPT-ÎLES INC.**

Exercice terminé le 31 décembre 2020

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

États financiers et renseignements complémentaires
(non vérifié)

Exercice terminé le 31 décembre 2020

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

Québec le 14 juillet 2021

Aux membres de l'APLSI

Du : Comité de surveillance

J'ai examiné l'ensemble des documents de l'année 2020 et début 2021, accessible via la plateforme intranet de l'APLSI, où tous les dossiers se trouvent.

Cet accès à l'information m'a permis de faire l'examen et la validation du bilan et des états financiers de l'association.

J'ai constaté que tout était conforme à la bonne administration des différents comités.

À mon avis, l'association des propriétaires du Lac Sept-Îles possède une saine gestion financière.



Marie-Claude Bélanger

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

Bilan
(non vérifié)

31 décembre 2020, avec chiffres correspondants de 2019

	2020 Total	2019 Total
Actif		
Encaisse	30 281	27 496
Stocks	6 458	4 986
	<u>36 739</u>	<u>32 482</u>
Fonds prévoyance	118 470	108 711
Immobilisations (note 3)	587 154	578 072
	<u>705 624</u>	<u>686 783</u>
	<u><u>742 363</u></u>	<u><u>719 265</u></u>

Passif et actifs nets

Passif à court terme :

Créditeurs

1 407	5 222
-------	-------

<u>1 407</u>	<u>5 222</u>
--------------	--------------

Apports reportés (note 7)

<u>306 294</u>	<u>309 435</u>
----------------	----------------

Actifs nets:

Immobilisations

275 033	262 809
---------	---------

Ensemencement

3 356	2 496
-------	-------

Feux d'artifices

1 925	-
-------	---

Non affectés

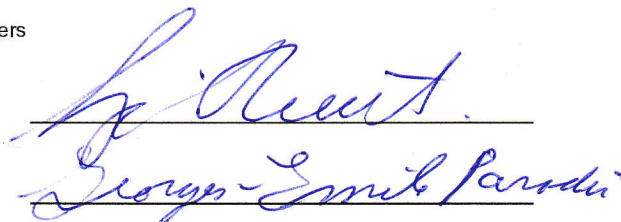
<u>154 348</u>	<u>139 303</u>
----------------	----------------

<u>434 662</u>	<u>404 608</u>
----------------	----------------

<u><u>742 363</u></u>	<u><u>719 265</u></u>
-----------------------	-----------------------

Voir les notes afférentes aux états financiers

Au nom du conseil :


Georges-Émile Parodis

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

Résultats
(non vérifié)

Exercice terminé le 31 décembre 2020, avec chiffres correspondants de 2019

	Fonds d'administration générale		Fonds d'immobilisations		Fonds d'ensemencement		Fonds Feux d'artifices	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Revenus :								
Cotisations	52 412	50 209	3 372	3 341	2 860	2 892		-
Subventions	20 196	21 584						
Dons	3 720							
Feux artifice		3 192					1 925	
Location du club	100	1 039						
Produits pétroliers	63 232	56 780						
Activités sociales	2 463	12 529						
Tennis	2 240	2 150						
Alouette & Publicité	1 204	3 000						
Bibliothèque	133	500						
Intérêts et autres	736	1 330						
	146 436	152 313	3 372	3 341	2 860	2 892	1 925	-
Dépenses :								
Amortissement	4 774	14 064						
Imputation aux apports			3 372	3 341				
Assurances	8 477	7 310						
Honoraires professionnels		-						
Gardiennage	15 411	21 080						
Entretien et réparations	5 198	3 659						
Frais de bureau	2 743	1 670						
Taxes, permis	13 275	13 421						
Électricité	3 562	3 751						
Produits pétroliers	50 184	51 036						
Activités sociales	4 997	9 164						
Feux d'artifices		3 009						
Frais bancaires	2 494	2 805						
Environnement	8 052	14 472						
Ensemencement					2 000	2 500		
	119 167	145 441	3 372	3 341	2 000		-	-
Excédent des revenus sur les dépenses (excédent des dépenses sur les								
	27 269	6 872	-	-	860	392	1 925	-

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 2020, avec chiffres correspondants de 2019

	Investis en immobilisations	Fonds ensemencement	Fonds feux d'artifices	Non affectés	2020 total	2019 total
Solde au début de l'exercice	262 809	2 496		139 303	404 608	546 407
acquisition de l'exercice	29 050			29 050	-	-
apports reportés	-	12 052		12 052	-	-
amortissement-immobilisations	-	19 967		19 967	-	-
amortissement-apports		15 193		15 193	-	-
Excédents de l'exercice		860	1 925	27 269	30 054	31 979
Solde à la fin	275 033	3 356		154 348	434 662	578 386

Voir les notes afférentes aux états financiers

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

Notes afférentes aux états financiers
(Non vérifié)

Exercice terminé le 31 décembre 2020

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 des membres relativement aux immobilisations sont imputées en réduction de réparations majeures effectuées. 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 les déterminer, la juste valeur des apports sous forme de services n'est pas constatée 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 2020

2 Principales conventions comptables (suite)

d) Apports reçus sous forme de services

Cependant pour ce qui est des rénovations majeures apportées aux infrastructures, les heures de travail reliées à la construction sont compilées et une valeur monétaire leur est attribuée.

3. Immobilisations

	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette 2020	Valeur nette 2019
Terrain	65 470 \$	- \$	65 470 \$	65 470 \$
Immeuble	550 366	119 701	430 664	417 531
Équipement	74 742	73 242	1 500	-
Quai	96 132	96 132	-	-
Infrastructure	151 028	61 509	89 520	95 071
	937 738 \$	350 584 \$	587 154 \$	578 072 \$

Les acquisitions d'immobilisations ont été de 29 050 \$ en 2020 et de 0 \$ en 2019.

4. Fonds de Prévoyance

Le Conseil d'administration a confié au Comité du Fonds la responsabilité d'évaluer les fonds à réserver pour s'assurer du maintien des immobilisations selon une analyse des différents actifs en fonction de leur degré d'usure. Cette analyse triennale fera l'objet d'une majoration annuelle en fonction de la durée de vie utile des différents actifs. À cette fin, des fonds ont été réservés pour pourvoir aux besoins identifiés. Toutefois les sommes dévolues à ce Fonds ne doivent pas avoir pour effet de limiter les liquidités requises au fonctionnement des activités régulières de l'Association. Par conséquent, le solde du Fonds de Prévoyance pourrait être inférieur aux sommes identifiées par le Comité.

Au 31 décembre 2020, l'analyse du comité démontre des besoins estimés à 174 000 \$ reliés notamment à la réfection du toit, les eaux usées, le tennis et la distribution d'essence. En date des états financiers, le montant pourvu est de 118 470 \$.

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

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

Exercice terminé le 31 décembre 2020

5. 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, elle a lancé une campagne de financement visant à recueillir des sommes spécifiques en vue de la modernisation de ses immobilisations. La campagne a jusqu'à présent rapporté 79 166 \$ qui ont été investis dans des projets visés par le fonds.

6. 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.

7. Apports reportés

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