

États financiers et
renseignements complémentaires
(non vérifié)

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

Exercice terminé le 31 décembre 2021

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

États financiers et renseignements complémentaires
(non vérifié)

Exercice terminé le 31 décembre 2021

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

Saint-Augustin-de-Desmaures le 2 août 2022

Aux membres de l'APSLI

Sujet : Comité de surveillance

J'ai lu et examiné l'ensemble des documents de l'année 2021 et le début 2022, accessible via la plateforme intranet de l'APSLI, 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, au meilleur de ma connaissance.

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.



Martin Filion

Bénévole APSLI

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

Bilan
(non vérifié)

31 décembre 2021, avec chiffres correspondants de 2020

	2021 Total	2020 Total
Actif		
Encaisse	32 033	30 281
Stocks	4 156	6 458
	<u>36 189</u>	<u>36 739</u>
Fonds prévoyance	150 454	118 470
Immobilisations (note 3)	615 006	587 154
	<u>765 460</u>	<u>705 624</u>
	<u>801 649</u>	<u>742 363</u>
Passif et actifs nets		
Passif à court terme :		
Créditeurs	2 505	1 407
	<u>2 505</u>	<u>1 407</u>
Apports reportés (note 7)	<u>344 444</u>	<u>306 294</u>
Actifs nets:		
Immobilisations	264 135	275 033
Ensemencement	3 521	3 356
Feux d'artifices	826	1 925
Patinoire	2 686	-
Non affectés	183 532	154 348
	<u>454 700</u>	<u>434 662</u>
	<u>801 649</u>	<u>742 363</u>

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 2021, avec chiffres correspondants de 2020

	Fonds d'administration générale		Fonds d'immobilisations		Fonds d'ensemencement		Fonds Feux d'artifices		Fonds Patinoire	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Revenus :										
Cotisations	55 758	52 412	3 490	3 372	2 865	2 860	2 380		2 686	0
Subventions	19 417	20 196								
Dons	1 700	3 720								
Feux d'artifices								1 925		
Location du club	287	100								
Produits pétroliers	69 666	63 232								
Activités sociales	439	2 463								
Tennis	2 688	2 240								
Alouette & Publicité	897	1 204								
Bibliothèque	- 15	133								
Patinoire	-									
Intérêts et autres	442	736								
	<u>151 279</u>	<u>146 436</u>	<u>3 490</u>	<u>3 372</u>	<u>2 865</u>	<u>2 860</u>	<u>2 380</u>	<u>1 925</u>	<u>2 686</u>	<u>0</u>
Dépenses :										
Amortissement	12 279	4 774								
Imputation aux apports			3 490	3 372						
Assurances	7 684	8 477								
Honoraires professionnels										
Gardiennage	16 977	15 411								
Entretien et réparations	1 469	5 198								
Frais de bureau	1 770	2 743								
Taxes, permis	13 022	13 275								
Électricité	3 654	3 562								
Produits pétroliers	59 297	50 184								
Activités sociales	4 263	4 997								
Feux d'artifices								3 479		
Frais bancaires	2 629	2 494								
Environnement		8 052								
Ensemencement	9 949				2 700	2 000				
	<u>132 993</u>	<u>119 167</u>	<u>3 490</u>	<u>3 372</u>	<u>2 700</u>	<u>2 000</u>	<u>3 479</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Excédent des revenus sur les dépenses										
(excédent des dépenses sur les	<u>18 286</u>	<u>27 269</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>165</u>	<u>860</u>	<u>(1 099)</u>	<u>1 925</u>	<u>2 686</u>	<u>0</u>

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 2021, avec chiffres correspondants de 2020

	Investis en immobilisations	Fonds ensemencement	Fonds feux d'artifices	Fonds Patinoire	Non affectés	2021	2020 total
Solde au début de l'exercice	275 033	3 356	1 925	-	154 348	434 662	404 608
acquisition de l'exercice	61 251				(61 251)	-	
apports reportés	(59 270)				59 270	-	
amortissement-immobilisations	(33 999)				33 999	-	
amortissement-apports	21 120				(21 120)	-	
Excédents de l'exercice		165	(1 099)	2 686	18 286	20 038	30 054
Solde à la fin	264 135	3 521	826	2 686	183 532	454 700	434 662

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 2021

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 2021

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

Terrain	65 470 \$	- \$	65 470 \$	65 470 \$
Immeuble	550 366	133 460	416 906	430 664
Équipement	135 993	86 841	49 152	1 500
Quai	96 132	96 132	-	-
Infrastructure	151 028	67 550	83 478	89 520
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	998 989 \$	383 983 \$	615 006 \$	587 154 \$

Les acquisitions d'immobilisations ont été de 61 251 \$ en 2021 et de 29 050 \$ en 2020.

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 2021, l'analyse du comité démontre des besoins estimés à 191 050 \$ reliés notamment à la réfection du toit, les eaux usées, le tennis et la distribution d'essence pour 75 %. En date des états financiers, le montant pourvu est de 150 454 \$.

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

Notes afférentes aux états financiers (suite)

(Non vérifié)

Exercice terminé le 31 décembre 2021

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 79 284 \$ 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, de Desjardins 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.