

États financiers et
renseignements complémentaires
(non vérifié)

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

Exercice terminé le 31 décembre 2008

ASSOCIATION DES PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

États financiers et renseignements complémentaires
(non vérifié)

Exercice terminé le 31 décembre 2008

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 PROPRIÉTAIRES DU LAC SEPT-ÎLES INC.

Bilan
(non vérifié)

31 décembre 2008, avec chiffres correspondants de 2007

	2008 Total	2007 Total
Actif		
Encaisse	8 088	1 874
Dépôts à terme	-	45 762
Débiteurs	4 064	221
Stocks	4 201	226
	<hr/> 16 353	<hr/> 48 083
Immobilisations (note 3)	<hr/> 318 918	<hr/> 291 076
	<hr/> 335 271	<hr/> 339 159
Passif et soldes de fonds		
Passif à court terme :		
Créditeurs	205	243
	<hr/> 205	<hr/> 243
Soldes de fonds		
Affectations d'origine interne	323 247	295 503
Non affectés	11 819	43 413
	<hr/> 335 066	<hr/> 338 916
	<hr/> 335 271	<hr/> 339 159

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 2008, avec chiffres correspondants de 2007

	Fonds d'administration générale		Fonds d'ensemencement		Fonds d'immobilisations	
	2008	2007	2008	2007	2008	2007
Revenus :						
Cotisations	34 020	23 774	2 702	2 883	2 955	2 712
Subvention St-Raymond	1 000	1 000				
Descente de bateau	343	770				
Location du club	1 824	4 555				
Produits pétroliers	38 038	42 266				
Activités sociales	21 355	23 946				
Commissions Alouette	2 000	2 000				
Bibliothèque	555	317				
Environnement	8 846					
Intérêts et autres	1 586	2 907				
	109 567	101 535	2 702	2 883	2 955	2 712
Dépenses :						
Salaires et avantages sociaux		199				
Assurances	3 393	4 000				
Gardiennage	11 884	11 330				
Acquisition d'immobilisations					44 939	17 931
Entretien et réparations	3 185	3 482				2 771
Frais de bureau	2 264	2 258				
Taxes, permis	6 329	6 429				
Électricité	1 120	1 626				
Téléphone	1 326	1 448				
Publicité	2 134	876				
Produits pétroliers	34 703	36 770				
Activités sociales	14 023	17 567				
Bibliothèque	612	549				
Frais bancaires	1 543	1 578				
Environnement	13 859	7 683				
Ensemencement			2 800	2 500		
Honoraires	1 312	1 275				
Divers	1 490	200				
	99 177	97 270	2 800	2 500	44 939	20 702
Excédent des revenus sur les dépenses (Excédent des dépenses sur les revenus)	10 390	4 265	(98)	383	(41 984)	(17 990)

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 2008, avec chiffres correspondants de 2007

	Fonds d'administration générale		Fonds d'ensemencement		Fonds des immobilisations			
	2008	2007	2008	2007	Affectations d'origine interne		Investis en immobilisations	
					2008	2007	2008	2007
Soldes de fonds au début de l'exercice	43 413	57 138	4 427	4 044			291 076	273 145
Excédent des revenus sur les dépenses (des dé- penses sur les revenus)	10 390	4 265	(98)	383	(41 984)	(17 990)		
Acquisition							41 984	17 931
Virement interfonds dotation (amortissement)	(41 984)	(17 990)			41 984	17 990	14 142	
Soldes de fonds à la fin de l'exercice	11 819	43 413	4 329	4 427	-	-	318 918	291 076

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 2008

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 bénéfiques.

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. 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 2008

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 :

		2008	2007		
	Coût net des contribu- tions s'y rapportant	Valeur comp- table nette	Valeur comp- table nette		
Terrain	65 470	\$ 65 470	\$ 65 470	\$	\$
Immeuble	147903	\$ 144 205	\$ 147903	\$	\$
Équipement, outillage et ameublement	60676	\$ 54 608	\$ 60 676	\$	\$
Quai	26971	\$ 14 330	\$ 17 027	\$	\$
Infrastructure	41 984	\$ 40 305	\$ -	\$	\$
	343 004	\$ 318 918	\$ 291 076	\$	\$

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 26 061 \$ qui ont été investis dans des projets visés par le fonds.

5. Virements inter fonds :

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

6. Modification de convention comptable

Au cours de l'exercice l'association a adoptée de façon prospective une politique visant à amortir ses immobilisations corporelles.