

**FONDATION DES LOGIS ROSE-VIRGINIE**

**RAPPORT FINANCIER ANNUEL**

**AU 31 DÉCEMBRE 2013**

**FONDATION DES LOGIS ROSE-VIRGINIE**

**RAPPORT FINANCIER ANNUEL**

**AU 31 DÉCEMBRE 2013**

**Sommaire**

<b>RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT</b>	<b>3-4</b>
<b>ÉTATS FINANCIERS</b>	
<b>Résultats et actif net</b>	<b>5</b>
<b>Bilan</b>	<b>6</b>
<b>Flux de trésorerie</b>	<b>7</b>
<b>Notes complémentaires</b>	<b>8-9</b>

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du conseil d'administration de  
FONDATION DES LOGIS ROSE-VIRGINIE

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de FONDATION DES LOGIS ROSE-VIRGINIE, qui comprennent le bilan au 31 décembre 2013, les états des résultats et actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et autres informations explicatives.

### *Responsabilité de la direction pour les états financiers*

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

### *Responsabilité de l'auditeur*

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

*Opinion*

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs une image fidèle de la situation financière de la FONDATION DES LOGIS ROSE-VIRGINIE pour l'exercice clos le 31 décembre 2013 ainsi que de ses résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

*APSV comptables professionnels agréés inc.*  
APSV comptables professionnels agréés inc.<sup>1</sup>

Montréal, le 31 mars 2014

---

<sup>1</sup> Par Caroline Pombert, CPA auditrice, CA

**FONDATION DES LOGIS ROSE-VIRGINIE**  
**RÉSULTATS ET ACTIF NET**  
**POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2013**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	\$	\$
<b>PRODUITS</b>		
Intérêts sur placements	<u>1 809</u>	<u>5 208</u>
<b>CHARGES</b>		
Contribution - Logis Rose-Virginie	380 000	250 000
Honoraires professionnels	2 660	3 930
Frais bancaires	<u>72</u>	<u>-</u>
	<u>382 732</u>	<u>253 930</u>
<b>INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	(380 923)	(248 722)
<b>ACTIF NET AU DÉBUT</b>	<u>542 550</u>	<u>791 272</u>
<b>ACTIF NET A LA FIN</b>	<u><u>161 627</u></u>	<u><u>542 550</u></u>

FONDATION DES LOGIS ROSE-VIRGINIE

BILAN

AU 31 DÉCEMBRE 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	\$	\$
<b>ACTIF</b>		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	44 209	59 034
Placements (note 3)	<u>120 604</u>	<u>486 796</u>
	<u>164 813</u>	<u>545 830</u>
<b>PASSIF</b>		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs	3 186	3 280
<b>ACTIF NET</b>		
NON AFFECTÉ	<u>161 627</u>	<u>542 550</u>
	<u>164 813</u>	<u>545 830</u>

*POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION*

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

**FONDATION DES LOGIS ROSE-VIRGINIE**  
**FLUX DE TRÉSORERIE**  
**POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2013**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	\$	\$
<b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Insuffisance des produits sur les charges	(380 923)	(248 722)
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Créditeurs	(94)	-
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement</b>	<u>(381 017)</u>	<u>(248 722)</u>
<b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>		
Réalisation de placements et flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>366 192</u>	<u>164 792</u>
<b>DIMINUTION DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE</b>	<u>(14 825)</u>	<u>(83 930)</u>
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT</b>	<u>59 034</u>	<u>142 964</u>
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN</b>	<u><u>44 209</u></u>	<u><u>59 034</u></u>

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse.

# FONDATION DES LOGIS ROSE-VIRGINIE

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2013

### 1- STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

La FONDATION DES LOGIS ROSE-VIRGINIE est un organisme de bienfaisance enregistré, constitué selon la partie III de la loi sur les compagnies de Québec, le 28 janvier 2008. Il est exempté d'impôt sur le revenu.

Ses objets sont les suivants :

gérer et administrer les montants ainsi reçus, les placer et les faire fructifier, le cas échéant;

recevoir des dons, legs et autres contributions de même nature en argent, en valeurs mobilières ou immobilières, administrer de tels dons, legs et contributions; organiser des campagnes de souscriptions dans le but de recueillir des fonds pour des fins charitables;

les objets ne permettent cependant pas aux souscripteurs ou à leurs ayants droit de recouvrer sous quelque forme que ce soit, l'argent qu'ils auront versé à la personne morale;

la personne morale poursuivra ses activités sans aucune intention de gains pécuniaires pour ses membres et tous profits ou autres gains de semblable nature que pourrait faire la personne morale seront utilisés uniquement pour la poursuite de ses objets.

### 2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

#### Estimations de la direction

La préparation des états financiers, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, exige que la direction effectue des estimations et établisse des hypothèses qui touchent les montants des actifs et des passifs déclarés, la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers et le montant des produits et des charges pour la période visée. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

#### Comptabilisation des produits

##### Revenus d'intérêts

Les revenus d'intérêts sont constatés lorsqu'ils sont gagnés.

#### Instrument financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur. Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse et des placements.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs.

#### Apports reçus sous forme de services

Dans le cadre de son fonctionnement courant, l'organisme recourt aux services de bénévoles. En raison de la difficulté à évaluer ces services, ils ne sont pas présentés à l'état des résultats.



## FONDATION DES LOGIS ROSE-VIRGINIE

### NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2013

#### 3- PLACEMENTS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	\$	\$
Certificat de placement garanti, 0,75%, échéant en janvier 2014 (0,9% en janvier 2013 en 2012)	<u>120 604</u>	<u>486 796</u>

#### 4- OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

La Fondation des Logis Rose-Virginie est apparentée à l'organisme Logis Rose-Virginie du fait que tous les membres de la fondation sont membres du conseil d'administration de Logis Rose-Virginie.

Les opérations conclues avec les Logis Rose-Virginie au cours de l'exercice sont les suivantes :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	\$	\$
Contribution - Logis Rose-Virginie	<u>380 000</u>	<u>250 000</u>

Les administrateurs considèrent que ces opérations ont été conclues aux mêmes conditions que les opérations courantes avec des tiers non apparentés.

#### 5- INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de taux d'intérêt

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt sur ses placements.