

**FONDATION DES LOGIS ROSE-VIRGINIE**

**RAPPORT FINANCIER ANNUEL**

**AU 31 DÉCEMBRE 2012**

**FONDATION DES LOGIS ROSE-VIRGINIE**

**RAPPORT FINANCIER ANNUEL**

**AU 31 DÉCEMBRE 2012**

**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 2012, 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 2012 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.

### *Informations comparatives*

Sans pour autant modifier notre opinion, nous attirons l'attention sur la note 2 des états financiers, qui indique que la FONDATION DES LOGIS ROSE-VIRGINIE a adopté les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif le 1<sup>er</sup> janvier 2012 et que sa date de transition était le 1<sup>er</sup> janvier 2011. Ces normes ont été appliquées rétrospectivement par la direction aux informations comparatives contenues dans ces états financiers, y compris les bilans au 31 décembre 2011 et au 1<sup>er</sup> janvier 2011, et les états des résultats et actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos le 31 décembre 2011 ainsi que les informations connexes. Nous n'avions pas pour mission de faire rapport sur les informations comparatives retraitées, de sorte qu'elles n'ont pas été auditées.

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

Montréal, le 25 mars 2013

---

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

**FONDATION DES LOGIS ROSE-VIRGINIE**  
**RÉSULTATS ET ACTIF NET**  
**POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2012**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	\$	\$
<b>PRODUITS</b>		
Intérêts sur placements	<u>5 208</u>	<u>21 020</u>
<b>CHARGES</b>		
Contribution - Logis Rose-Virginie	250 000	112 500
Honoraires professionnels	3 930	5 517
Frais d'administration	-	406
	<u>253 930</u>	<u>118 423</u>
<b>INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	(248 722)	(97 403)
<b>ACTIF NET AU DÉBUT</b>	<u>791 272</u>	<u>888 675</u>
<b>ACTIF NET A LA FIN</b>	<u><u>542 550</u></u>	<u><u>791 272</u></u>

FONDATION DES LOGIS ROSE-VIRGINIE

BILAN

AU 31 DÉCEMBRE 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>1<sup>er</sup> janvier 2011</u>
	\$	\$	\$ (non audité)
<b>ACTIF</b>			
<b>ACTIF À COURT TERME</b>			
Encaisse	59 034	142 964	33 235
Placements (note 4)	486 796	651 588	857 440
	<u>545 830</u>	<u>794 552</u>	<u>890 675</u>
<b>PASSIF</b>			
<b>PASSIF À COURT TERME</b>			
Créditeurs	3 280	3 280	2 000
<b>ACTIF NET</b>			
NON AFFECTÉ	<u>542 550</u>	<u>791 272</u>	<u>888 675</u>
	<u>545 830</u>	<u>794 552</u>	<u>890 675</u>

*POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION*

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

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

FONDATION DES LOGIS ROSE-VIRGINIE

FLUX DE TRÉSORERIE

POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Insuffisance des produits sur les charges	(248 722)	(97 403)
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Créditeurs	-	1 280
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>(248 722)</u>	<u>(96 123)</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Réalisation de placements et flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	164 792	205 852
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(83 930)	109 729
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>142 964</u>	<u>33 235</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u><u>59 034</u></u>	<u><u>142 964</u></u>

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

# FONDATION DES LOGIS ROSE-VIRGINIE

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2012

### 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- INCIDENCE DU CHANGEMENT DE RÉFÉRENTIEL COMPTABLE

Les présents états financiers sont les premiers états financiers dans lesquels l'organisme a appliqué les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif. L'application initiale de ce nouveau référentiel n'a eu aucune incidence sur l'excédent des produits sur les charges de l'organisme pour l'exercice se terminant le 31 décembre 2011, ni sur son actif net à la date de transition, soit au 1<sup>er</sup> janvier 2011.

### 3- 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

##### Apports

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les 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 peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

##### Revenus d'intérêts

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



# FONDATION DES LOGIS ROSE-VIRGINIE

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

AU 31 DÉCEMBRE 2012

### 2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

#### 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.

### 4- PLACEMENTS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	\$	\$
Certificats de placement garantis, 0,9%, échéant en janvier 2013 (janvier 2012 en 2011)	486 796	651 588
	<u>486 796</u>	<u>651 588</u>

### 5- 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>2012</u>	<u>2011</u>
	\$	\$
Contribution - Logis Rose-Virginie	250 000	112 500

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

### 6- INSTRUMENTS FINANCIERS

#### Risque de taux d'intérêt

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt sur son placement.