

Fondation des écoles Victor-Doré
et Joseph-Charbonneau

États financiers

30 juin 2011

Picard, Choronzey, Harvey Inc.
CGA, EXPERTS-COMPTABLES

Table des matières

Rapport de mission d'examen	2
États financiers	
Résultats	3
Résultats étendus	4
Évolutions des actifs nets	5
Flux de trésorerie	6
Bilan	7
Notes complémentaires	8
Annexes	
A - Frais d'administration	10
B - Services offerts aux écoles	10

Picard, Choronzey, Harvey Inc.

Rapport de mission d'examen

Aux membres de :

Fondation des écoles Victor-Doré et Joseph-Charbonneau

Nous avons procédé à l'examen du bilan de Fondation des écoles Victor-Doré et Joseph-Charbonneau au 30 juin 2011, ainsi que des états des résultats, des résultats étendus, des évolutions des actifs nets et des flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date. Ces états financiers ont été établis selon les principes comptables généralement reconnus du Canada. Notre examen a été effectué conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada et a donc consisté essentiellement en prises de renseignements, procédés analytiques et discussions portant sur les renseignements qui nous ont été fournis par la compagnie.

Un examen ne constitue pas un audit et, par conséquent, nous n'exprimons pas une opinion d'audit sur ces états financiers.

Au cours de notre examen, nous n'avons rien relevé, qui nous porte à croire que ces états financiers ne sont pas conformes, dans tous leurs aspects significatifs, aux principes comptables généralement reconnus du Canada.

Picard, Choronzey, Harvey inc.

Comptables généraux accrédités auditeur permis no 7655352

8150, boulevard
Montréal, Québec
Métropolitain Est
Bureau 355
Anjou (QC)
H1K 1A1

Téléphone: Le 16 décembre 2011

514 355-8555

Télécopieur:

514 355-5005

info@pch-cga.qc.ca

**La Fondation des écoles Victor-Doré
et Joseph-Charbonneau**
Résultats étendus
Exercice terminé le 30 juin

	<u>2 0 1 1</u>	<u>2 0 1 0</u>
	\$	\$
Produits		
Dons et adhésions	43 418	46 691
Activités	40 434	23 815
Revenus perçus pour services et biens	4 300	4 250
Revenus de placements	<u>615</u>	<u>767</u>
	<u>88 767</u>	<u>75 523</u>
Charges		
Frais d'administration - Annexe A	12 909	8 217
Coût des activités	14 426	15 245
Services offerts aux écoles - Annexe B	<u>51 239</u>	<u>30 404</u>
	<u>78 574</u>	<u>53 866</u>
Excédent des produits par rapport aux charges	<u><u>10 193</u></u>	<u><u>21 657</u></u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Non audité

**La Fondation des écoles Victor-Doré
et Joseph-Charbonneau**
Résultats étendus
Exercice terminé le 30 juin

	<u>2 0 1 1</u> \$	<u>2 0 1 0</u> \$
Excédent des produits par rapport aux charges	10 193	21 657
Autre élément des résultats étendus		
Gains latents de l'exercice sur les actifs disponibles à la vente	<u>5 633</u>	<u>5 967</u>
	<u>15 826</u>	<u>27 624</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Non audité

**La Fondation des écoles Victor-Doré
et Joseph-Charbonneau**
Évolutions des actifs nets
Exercice terminé le 30 juin

	Actifs nets		<u>2 0 1 1</u>	<u>2 0 1 0</u>
	<u>Non affectés</u>	<u>Investis en immobilisations</u>		
	\$	\$	\$	\$
Solde d'ouverture	195 141	50	195 191	167 567
Excédent des produits par rapport aux charges - Page 3	15 826	-	15 826	27 624
Amortissement	<u>15</u>	(<u>15</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
Solde de clôture	<u><u>210 982</u></u>	<u><u>35</u></u>	<u><u>211 017</u></u>	<u><u>195 191</u></u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Non audité

**La Fondation des écoles Victor-Doré
et Joseph-Charbonneau**

Flux de trésorerie
Exercice terminé le 30 juin

	<u>2 0 1 1</u> \$	<u>2 0 1 0</u> \$
Activités d'exploitation		
Rentrées de fonds	89 762	83 281
Sorties de fonds	(30 297)	(117 779)
Revenus de placements	6 248	6 734
Intérêts versés	(371)	(230)
Rentrées (Sorties) de fonds nettes liées aux activités d'exploitation	<u>65 342</u>	<u>(27 994)</u>
Activités d'investissement		
Placements	(5 377)	<u>14 800</u>
Augmentation (Diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	<u>59 965</u>	<u>(13 194)</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	<u>105 117</u>	<u>118 311</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	<u>165 082</u>	<u>105 117</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie (Insuffisance)		
Encaisse	<u>165 082</u>	<u>105 117</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Non audité

**La Fondation des écoles Victor-Doré
et Joseph-Charbonneau**
Bilan
30 juin

	<u>2 0 1 1</u> \$	<u>2 0 1 0</u> \$
Actif		
À court terme		
Encaisse	165 082	105 117
Créances et effets à recevoir	<u>1 187</u>	<u>2 797</u>
Placements - Note 3	166 269	107 914
Immobilisations corporelles - Note 4	<u>98 058</u> <u>35</u>	<u>92 681</u> <u>50</u>
	<u><u>264 362</u></u>	<u><u>200 645</u></u>
Passif		
À court terme		
Fournisseurs et charges à payer	<u>53 345</u>	<u>5 454</u>
Actifs nets		
Actifs nets non affectés	210 982	195 141
Actifs nets investis en immobilisations	<u>35</u>	<u>50</u>
Soldes des actifs nets - Page 4	<u>211 017</u>	<u>195 191</u>
	<u><u>264 362</u></u>	<u><u>200 645</u></u>

Approuvé au nom du conseil

_____, administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Non audité

**La Fondation des écoles Victor-Doré
et Joseph-Charbonneau**
Notes complémentaires
30 juin 2011

1. Status et nature des activités

L'organisme de charité à but non lucratif, constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, rend des services aux enfants handicapés physiquement.

2. Convention comptable

Constatation des produits

Au cours de 2011, La Fondation des écoles Victor-Doré et Joseph-Charbonneau a organisé plusieurs activités générales de financement totalisant 40 434 \$ afin de recueillir des fonds destinés à financer ses activités générales de fonctionnement.

Placements

Les placements de portefeuille sont comptabilisés à la valeur de marché.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à la valeur d'acquisition. L'amortissement des immobilisations est calculé selon la méthode du solde dégressif.

Équipement informatique	30 %
Logiciels	100 %

Les acquisitions de l'exercice sont assujetties à la règle du demi-taux.

Apports reçus sous forme de services

Les apports reçus à titre de services et de biens totalisant une valeur de 4 300 \$ ont été comptabilisés dans le poste Revenus perçus pour services et biens et la contrepartie dans les postes Coût des activités et Honoraires professionnels.

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Non audité

**La Fondation des écoles Victor-Doré
et Joseph-Charbonneau**
Notes complémentaires
30 juin 2011

	<u>2 0 1 1</u>	<u>2 0 1 0</u>
	\$	\$
3. Placements		
15 000 obligations de Châteauguay	15 435	15 627
11 200 coupons Province de Québec	10 924	10 667
25 700 coupons BRC	24 192	23 417
742,547 fonds Fidelity Rep. actifs Canadien	19 262	17 630
597,631 fonds Mackenzie Croissance	12 552	11 482
2122,687 fonds NordOuest Croissance	<u>15 693</u>	<u>13 858</u>
	<u>98 058</u>	<u>92 681</u>

4. Immobilisations corporelles

	2 0 1 1		2 0 1 0
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
	\$	\$	\$
Équipement informatique	631	596	35
Logiciels	<u>2 218</u>	<u>2 218</u>	<u>-</u>
	<u>2 849</u>	<u>2 814</u>	<u>35</u>
			<u>50</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Non audité

**La Fondation des écoles Victor-Doré
et Joseph-Charbonneau**

Annexes

Exercice terminé le 30 juin

<u>2 0 1 1</u>	<u>2 0 1 0</u>
\$	\$

Annexe A

Frais d'administration

Honoraires de comptabilité	3 202	3 167
Honoraires professionnels	2 615	3 000
Téléphone	150	-
Frais de banque	371	230
Frais de poste	536	209
Assurances	968	945
Publicité et promotion	4 785	613
Taxes et permis	267	32
Amortissement des immobilisations corporelles	<u>15</u>	<u>21</u>
	<u><u>12 909</u></u>	<u><u>8 217</u></u>

Annexe B

Services offerts aux écoles

École Victor-Doré	25 864	15 152
École Joseph-Charbonneau	<u>25 375</u>	<u>15 252</u>
	<u><u>51 239</u></u>	<u><u>30 404</u></u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Non audité

