

La Fondation des écoles Victor-Doré
et Joseph-Charbonneau

États financiers

30 juin 2012

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	12
B - Services offerts aux écoles	12

CGA
EXPERTS-
COMPTABLES

Picard, Choronzey, Harvey Inc.

Rapport de mission d'examen

Aux membres de :

La Fondation des écoles Victor-Doré
et Joseph-Charbonneau

Nous avons procédé à l'examen du bilan de La Fondation des écoles Victor-Doré et Joseph-Charbonneau au 30 juin 2012, 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. Notre examen a été réalisé conformément aux normes d'examen généralement reconnues du Canada et a donc consisté essentiellement en demandes d'informations, procédures analytiques et entretiens portant sur les informations qui nous ont été fournies par la société.

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 professionnels agréés auditeur permis no 7655352
Montréal, Québec
8150, boul.
Métropolitain Est
Bureau 355
Anjou (QC)
H1K 1A1

Téléphone: Le 7 décembre 2012
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 2</u>	<u>2 0 1 1</u>
	\$	\$
Produits		
Dons et adhésions	33 957	43 418
Activités	26 893	40 434
Revenus perçus pour services et biens	2 950	4 300
Revenus de placements	<u>615</u>	<u>615</u>
	<u>64 415</u>	<u>88 767</u>
Charges		
Frais d'administration - Annexe A	21 776	12 909
Coût des activités	5 383	14 426
Services offerts aux écoles - Annexe B	<u>57 871</u>	<u>51 239</u>
	<u>85 030</u>	<u>78 574</u>
(Insuffisance) Excédent des produits par rapport aux charges	<u>(20 615)</u>	<u>10 193</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 2</u> \$	<u>2 0 1 1</u> \$
Excédent des produits par rapport aux charges	(20 615)	10 193
Autre élément des résultats étendus		
(Pertes) Gains latents de l'exercice sur les actifs disponibles à la vente	(<u>551</u>)	<u>5 633</u>
	<u>(21 166)</u>	<u>15 826</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

	<u>Actifs nets</u>		<u>2 0 1 2</u>	<u>2 0 1 1</u>
	<u>Non affectés</u>	<u>Investis en immobilisations</u>		
	\$	\$	\$	\$
Solde d'ouverture	210 982	35	211 017	195 191
(Insuffisance) Excédent des produits par rapport aux charges - Page 4	(21 166)	-	(21 166)	15 826
Amortissement	<u>11</u>	<u>(11)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Solde de clôture	<u><u>189 827</u></u>	<u><u>24</u></u>	<u><u>189 851</u></u>	<u><u>211 017</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 2</u>	<u>2 0 1 1</u>
	\$	\$
Activités d'exploitation		
Rentrées de fonds	62 099	89 762
Sorties de fonds	(132 269)	(30 297)
Revenus de placements	64	6 248
Intérêts versés	(253)	(371)
(Sorties) Rentrées de fonds nettes liées aux activités d'exploitation	<u>(70 359)</u>	<u>65 342</u>
Activités d'investissement		
Placements	<u>867</u>	<u>(5 377)</u>
(Diminution) Augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	<u>(69 492)</u>	<u>59 965</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début	<u>165 082</u>	<u>105 117</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin	<u>95 590</u>	<u>165 082</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie (Insuffisance)		
Encaisse	<u>95 590</u>	<u>165 082</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 2</u>	<u>2 0 1 1</u>
	\$	\$
Actif		
À court terme		
Encaisse	95 590	165 082
Créances et effets à recevoir	2 888	1 187
Frais payés d'avance	<u>6 391</u>	<u>-</u>
Placements - Note 3	104 869	166 269
Immobilisations corporelles - Note 4	<u>97 191</u>	<u>98 058</u>
	<u>24</u>	<u>35</u>
	<u><u>202 084</u></u>	<u><u>264 362</u></u>
Passif		
À court terme		
Fournisseurs et charges à payer	<u>12 233</u>	<u>53 345</u>
Actifs nets		
Actifs nets non affectés	189 827	210 982
Actifs nets investis en immobilisations	<u>24</u>	<u>35</u>
Soldes des actifs nets - Page 4	<u>189 851</u>	<u>211 017</u>
	<u><u>202 084</u></u>	<u><u>264 362</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 2012

1. Status et nature des activités

La Fondation des écoles Victor-Doré et Joseph-Charbonneau est constituée comme un organisme de charité à but non lucratif en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. Son objectif est de rendre des services aux enfants handicapés physiquement.

2. Convention comptable

Constatation des produits

Au cours de 2012, La Fondation des écoles Victor-Doré et Joseph-Charbonneau a organisé plusieurs activités générales de financement totalisant 26 893 \$ 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 2 950 \$ ont été comptabilisés dans le poste Revenus perçus pour services et biens et la contrepartie dans les postes Publicité et promotion 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 2012

2. Convention comptable (suite)

Instruments financiers

Les organismes sans but lucratif peuvent choisir d'adopter les chapitres 3862, Instruments financiers - informations à fournir et 3863, Instruments financiers - présentation, ou d'appliquer le chapitre 3861, Instruments financiers - informations à fournir et présentation. La Fondation a décidé d'appliquer le chapitre 3861.

	<u>2 0 1 2</u>	<u>2 0 1 1</u>
	\$	\$
3. Placements		
15 000 obligations de Châteauguay	15 179	15 435
11 200 coupons Province de Québec	11 146	10 924
25 700 coupons BRC	25 006	24 192
742,547 fonds Fidelity Rep. actifs Canadien	18 313	19 262
597,631 fonds Mackenzie Croissance	12 610	12 552
2122,687 fonds NordOuest Croissance	<u>14 937</u>	<u>15 693</u>
	<u>97 191</u>	<u>98 058</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Non audité

**La Fondation des écoles Victor-Doré
et Joseph-Charbonneau**
Notes complémentaires
30 juin 2012

4. Immobilisations corporelles

	2 0 1 2		2 0 1 1
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
	\$	\$	\$
Équipement informatique	631	607	24
Logiciels	<u>2 218</u>	<u>2 218</u>	<u>-</u>
	<u><u>2 849</u></u>	<u><u>2 825</u></u>	<u><u>24</u></u>
			<u><u>35</u></u>

5. Instruments financiers

Les actifs financiers et les passifs financiers de l'organisme sont détenus à des fins de transactions.

Les valeurs comptables de l'encaisse, des créances et effets à recevoir, des placements et des fournisseurs et charges à payer correspondent à une approximation raisonnable de leur juste valeur en raison de la possibilité de la liquidation rapide de ces instruments.

La fondation gère son portefeuille de placements en fonction de ses besoins de trésorerie et de façon à optimiser ses revenus d'intérêts.

6. Politique de gestion des risques financiers

La Fondation, par le biais de ses instruments financiers, est exposée à divers risques. L'analyse suivante fournit une mesure des risques à la date du bilan, soit au 30 juin 2012.

Risque de crédit

La Fondation n'encourt pas de risque de crédit significatif à l'égard des créances et effets à recevoir.

Risque de taux d'intérêt

La Fondation est exposée au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêts fixe et à taux d'intérêt variable. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent la Fondation à un risque de juste valeur et ceux à taux variable à un risque de flux de trésorerie.

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Non audité

**La Fondation des écoles Victor-Doré
et Joseph-Charbonneau**
Notes complémentaires
30 juin 2012

6. Politique de gestion des risques financiers (suite)

Risque de marché

Le risque de marché associé aux placements est réduit au minimum, ces actifs étant investis dans des titres et fonds à revenu fixe.

7. Informations concernant le capital

Le capital de la Fondation est constitué des actifs nets. Les objectifs de la Fondation en ce qui a trait à la gestion de son capital consistent à assurer la continuité de l'exploitation afin de s'acquitter de sa mission.

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

	2 0 1 2	2 0 1 1
	\$	\$

Annexe A

Frais d'administration

Fournitures et frais divers	392	259
Honoraires de comptabilité	8 320	3 202
Honoraires professionnels	2 500	2 615
Téléphone	476	150
Frais de banque	253	371
Frais de poste	164	277
Assurances	989	968
Publicité et promotion	8 589	4 785
Taxes et permis	82	267
Amortissement des immobilisations corporelles	11	15
	21 776	12 909

Annexe B

Services offerts aux écoles

École Victor-Doré	29 440	25 864
École Joseph-Charbonneau	28 431	25 375
	57 871	51 239

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Non audité