
États financiers de

CORPORATION DE GESTION DU RÉSERVOIR GOUIN INC.

31 décembre 2010

CORPORATION DE GESTION DU RÉSERVOIR GOUIN INC.

Table des matières

	<u>PAGE</u>
RAPPORT DU VÉRIFICATEUR	1
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats et actif net	2
Bilan	3
Flux de trésorerie	4
Notes complémentaires	5-8

Rapport du vérificateur

Aux membres de
Corporation de Gestion du Réservoir Gouin inc.

J'ai vérifié le bilan de la *Corporation de Gestion du Réservoir Gouin inc.* au **31 décembre 2010** et les états des résultats et actifs nets et des flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date. La responsabilité de ces états financiers incombe à la direction de la Corporation. Ma responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers en me fondant sur ma vérification.

Ma vérification a été effectuée conformément aux normes de vérification généralement reconnues. Ces normes exigent que la vérification soit planifiée et exécutée de manière à fournir l'assurance raisonnable que les états financiers sont exempts d'inexactitudes importantes. La vérification comprend le contrôle par sondages des éléments probants à l'appui des montants et des autres éléments d'information fournis dans les états financiers. Elle comprend également l'évaluation des principes comptables suivis et des estimations importantes faites par la direction, ainsi qu'une appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

À mon avis ces états financiers donnent, à tous égards importants, une image fidèle de la situation financière de la Corporation au **31 décembre 2010**, ainsi que les résultats de ses activités et l'évolution de sa situation financière pour l'exercice terminé à cette date selon les principes comptables généralement reconnus.

Alain Jubinville, c.a. auditeur
Comptable agréé

Acton Vale
Le 29 mars 2011

CORPORATION DE GESTION DU RÉSERVOIR GOUIN INC.

État des résultats et actif net

de l'exercice terminé le 31 décembre 2010

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	\$	\$
PRODUITS (note 6)	361 823	351 993
CHARGES		
Salaires et charges sociales	179 609	174 604
Impression des autorisations de pêcher	1 520	1 629
Commissions sur autorisations de pêcher	2 025	2 202
Fournitures techniques	17 774	14 814
Affichage	-	48
Publicité	960	-
Hébergement et frais de subsistance	10 409	10 247
Formation	3 830	3 297
Loyer	1 551	5 770
Électricité	3 541	2 986
Entretien et réparations embarcations et équipements	9 411	10 069
Entretien et réparations bâtisse	609	1 961
Télécommunications	6 615	8 803
Essence et huile des embarcations et génératrices	26 810	24 821
Déplacements	27 337	30 523
Honoraires professionnels	2 150	2 100
Assurances	13 427	13 568
Bureau	13 240	13 126
Taxes, licences et permis	2 203	1 424
Perte à la vente d'immobilisations corporelles	-	717
Amortissement des immobilisations corporelles	43 622	45 566
Intérêts et frais bancaires	9 779	9 854
	376 422	378 129
EXCÉDENT DES CHARGES SUR LES PRODUITS	(14 599)	(26 136)
ACTIF NET AU DÉBUT	149 432	175 568
ACTIF NET À LA FIN	134 833	149 432

CORPORATION DE GESTION DU RÉSERVOIR GOUIN INC.

Bilan

au 31 décembre 2010

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	\$	\$
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	14 399	12 506
Débiteurs	24 324	36 713
	38 723	49 219
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 3)	193 709	228 336
	232 432	277 555
PASSIF		
À COURT TERME		
Emprunt bancaire (note 4)	21 000	6 000
Taxes de vente à payer	2 759	5 372
Créditeurs et charges à payer	17 655	27 901
Billet à payer à 5,33 %, garanti par une caution de la Municipalité de Latuque, remboursable en 2011	25 000	50 000
Tranche de la dette à long terme échéant à moins d'un an (note 5)	8 100	7 700
	74 514	96 973
DETTE À LONG TERME (note 5)	23 085	31 150
	97 599	128 123
ACTIF NET	134 833	149 432
	232 432	277 555

AU NOM DU CONSEIL

_____, administrateur

_____, administrateur

CORPORATION DE GESTION DU RÉSERVOIR GOUIN INC.

État des flux de trésorerie

de l'exercice terminé le 31 décembre 2010

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent des charges sur les produits	(14 599)	(26 136)
Ajustements pour:		
Amortissement des immobilisations corporelles	43 622	45 566
Perte à la vente d'immobilisations corporelles	-	717
	29 023	20 147
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation (note 7)	(470)	(7 127)
	28 553	13 020
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(8 995)	(78 050)
Disposition d'immobilisations corporelles	-	18 607
	(8 995)	(59 443)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Augmentation de la dette à long terme	-	41 921
Augmentation (diminution) de l'emprunt bancaire	15 000	(3 000)
Augmentation (diminution) du billet à payer	(25 000)	50 000
Remboursement de la dette à long terme	(7 665)	(28 827)
	(17 665)	60 094
AUGMENTATION NETTE DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	1 893	13 671
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	12 506	(1 165)
TRÉSORERIE À LA FIN	14 399	12 506

La trésorerie et équivalents de trésorerie se compose de l'encaisse.

CORPORATION DE GESTION DU RÉSERVOIR GOUIN INC.

Notes complémentaires

de de l'exercice terminé le 31 décembre 2010

1. DESCRIPTION DE L'ENTREPRISE

L'organisme est constituée comme organisme sans but lucratif en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. La mission de la Corporation consiste à structurer, développer et gérer de façon communautaire la ressource halieutique et les habitats fauniques du Réservoir Gouin et de ses tributaires, stimulant ainsi son attrait touristique et l'économie régionale du Haut St-Maurice.

2. CONVENTIONS COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les principes comptables généralement reconnus et tiennent compte des principales conventions comptables suivantes:

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition. L'amortissement est calculé selon la méthode de l'amortissement dégressif aux taux annuels suivants:

	%
Chemins d'accès	5
Bâtisse	5
Embarcations	20
Équipement	20
Matériel roulant	30
Matériel informatique	30

Trésorerie et équivalent de trésorerie

Les fonds de caisse, les soldes bancaires et découverts bancaires, dont les soldes fluctuent souvent entre le découvert et le disponible, ainsi que les placements dans des instruments de marché monétaire, dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition, sont considérés comme des trésoreries et équivalent de trésorerie.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur le montant présenté au titre des actifs et des passifs, sur l'information fournie à l'égard des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers et sur le montant présenté au titre des produits et des charges au cours de la période considérée. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux bénéfices de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

CORPORATION DE GESTION DU RÉSERVOIR GOUIN INC.

Notes complémentaires

de l'exercice terminé le 31 décembre 2010

2. CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

Dépréciation d'actifs à long terme

Les actifs à long terme sont soumis à un test de recouvrabilité lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est constatée lorsque leur valeur comptable excède les flux de trésorerie non actualisés découlant de leur utilisation et de leur sortie éventuelle. La perte de valeur constatée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste valeur.

Constataion des produits

La société constate ses produits lorsqu'il existe des preuves convaincantes de l'existence d'un accord, que les services sont rendus aux clients, que le prix est déterminé ou déterminable et que l'encaissement est raisonnablement assuré.

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	
			2010	2009
	\$	\$	\$	\$
Chemins d'accès	5 520	1 962	3 558	3 745
Bâtisse	62 774	21 597	41 177	43 344
Embarcations	218 772	139 770	79 002	88 633
Équipement	124 527	83 387	41 140	51 425
Matériel roulant	53 611	28 187	25 424	36 320
Matériel informatique	12 999	9 591	3 408	4 869
	478 203	284 494	193 709	228 336

4. EMPRUNT BANCAIRE

L'emprunt bancaire autorisé pour une somme de 30 000 \$ à 3,5 % au-dessus du taux préférentiel de base est renouvelable annuellement.

CORPORATION DE GESTION DU RÉSERVOIR GOUIN INC.

Notes complémentaires

de l'exercice terminé le 31 décembre 2010

5. DETTE À LONG TERME	2010	2009
	\$	\$
Emprunt à 5,49 %, garanti par une hypothèque mobilière sur du matériel roulant d'une valeur comptable nette de 24 871 \$, remboursable jusqu'en 2014 par mensualités de 801 \$, intérêts compris	31 185	38 850
	31 185	38 850
Tranche échéant à moins d'un an	(8 100)	(7 700)
	23 085	31 150

Les versements de capital requis au cours des prochains exercices sont le suivants:

	\$
2011	8 100
2012	8 600
2013	9 000
2014	5 485

6. PRODUITS	2010	2009
	\$	\$
Subventions		
Ville de Latuque - Volet II	25 005	20 000
Hydro-Québec	6 000	-
Gouvernement du Canada, projet étudiant	6 952	2 458
Conférence Régionale de la Maurice	4 780	-
Député de Laviolette	-	1 000
	42 737	23 458
Autorisations de pêcher	305 592	310 148
Ministère des Ressources Naturelles et de la Faune, honoraires	10 710	13 488
Bateau incubateur	-	4 000
Partage des dépenses, carburant	1 398	899
Autres	1 386	-
	361 823	351 993

CORPORATION DE GESTION DU RÉSERVOIR GOUIN INC.

Notes complémentaires

de l'exercice terminé le 31 décembre 2010

7. INFORMATIONS SUPPLÉMENTAIRES SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE	2010	2009
	\$	\$
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation		
Débiteurs	12 389	3 418
Taxes de vente à payer	(2 613)	(5 028)
Créditeurs et charges à payer	(10 246)	(5 517)
	(470)	(7 127)

8. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de taux d'intérêt

La dette à long terme porte un taux d'intérêt fixe pour tous les emprunts. Par conséquent, les risques auxquels est exposée la dette à long terme sont minimes.

Juste valeur

Les justes valeurs de l'encaisse, des débiteurs, de l'emprunt bancaire, du billet à payer et des créditeurs et charges à payer correspondent approximativement à la valeur comptable en raison de leur échéance à court terme.