ASSEMBLÉE NATIONALE
Nº 0544-dou 5121 14

Fondation Universitaire de l'Université du Québec

États financiers au 31 mai 2005

Rapport des vérificateurs	2
États financiers	
Produits, charges et soldes de fonds	3
Flux de trésorerie	4
Bilan	5
Notes complémentaires	6 et 7

Raymond Chabot Grant Thornton

Comptables agrees

Rapport des vérificateurs

Aux membres du conseil d'administration de
Fondation Universitaire de l'Université du Québec

Nous avons vérifié le bilan de la Fondation Universitaire de l'Université du Québec au 31 mai 2005 et les états des produits, charges et soldes de fonds et des flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date. La responsabilité de ces états financiers incombe à la direction de la Fondation. Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers en nous fondant sur notre vérification.

Notre vérification a été effectuée conformément aux normes de vérification généralement reconnues du Canada. 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 notre avis, ces états financiers donnent, à tous les égards importants, une image fidèle de la situation financière de la Fondation au 31 mai 2005, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date selon les principes comptables généralement reconnus du Canada.

Raymond Chabot Grant Thornton S.E.N.C.R.L.

Comptables agréés

Québec
Le 25 août 2005

[illegible]
Bureau 300
Québec (Québec) G1R 5P7
Téléphone : (418) 647-3151
Télécopieur : (418) 647-5937

5750, boul. Étienne-Dallaire
Bureau 103
Lévis (Québec) G6V 8V6
Téléphone : (418) 835-3961
Télécopieur : (418) 835-3970
www.rcgt.com

Membre de Grant Thornton International

Fondation Universitaire de l'Université du Québec
Produits, charges et soldes de fonds
de l'exercice terminé le 31 mai 2005

	Fonds d'administration	Fonds affecté à l'octroi de bourses et aux chaires	Fonds de dotation	2005 Total	2004 Total
	$	$	$	$	$
Produits					
Dons		822 466	50 906	873 372	516 069
Subvention	21 388			21 388	34 760
Apports sous forme de fournitures et de services - Université du Québec	130 995			130 995	79 646
Intérêts		70 490	37 956	108 446	69 774
Autres					12 652
	152 383	892 956	88 862	1 134 201	712 901
Charges					
Fournitures et services - Université du Québec	130 995			130 995	79 646
Publicité	6 990			6 990	20 075
Chaires		295 000		295 000	139 000
Bourses		45 000	18 000	63 000	41 000
	137 985	340 000	18 000	495 985	279 721
Excédent des produits par rapport aux charges	14 398	552 956	70 862	638 216	433 180
Solde de fonds au début	(5 172)	1 395 496	644 947	2 035 271	1 602 091
Solde de fonds à la fin (note 4)	9 226	1 948 452	715 809	2 673 487	2 035 271

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Fondation Universitaire de l'Université du Québec
Flux de trésorerie
de l'exercice terminé le 31 mai 2005

	2005	2004
	$	$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits par rapport aux charges	**638 216**	433 180
Élément hors caisse		
Variations d'éléments du fonds de roulement	**4 414**	(12 885)
Rentrées nettes de fonds	**642 630**	420 295
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Fonds communs de placements	**(99 960)**	
Rentrées nettes de fonds et augmentation de l'encaisse et des dépôts à terme	**542 670**	420 295
Encaisse et dépôts à terme au début	**2 005 296**	1 585 001
Encaisse et dépôts à terme à la fin	**2 547 966**	2 005 296

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers

Fondation Universitaire de l'Université du Québec
Bilan
au 31 mai 2005

	Fonds d'administration	Fonds affecté à l'octroi de bourses et aux chaires	Fonds de dotation	2005 Total	2004 Total
	$	$	$	$	$
ACTIF					
Encaisse		75 851		75 851	202 240
Dépôts à terme, 1,85 % à 5,22 % (2,65 % à 5 % en 2004), échéant jusqu'en février 2014		1 813 442	658 673	2 472 115	1 803 056
Fonds communs de placements (valeur au marché de 99 942 $)		73 327	26 633	99 960	
Avances interfonds, sans intérêt	9 226		28 202	37 428	5 172
Intérêts à recevoir		33 260	12 301	45 561	29 975
	9 226	1 995 880	725 809	2 730 915	2 040 443
PASSIF					
Avances interfonds, sans intérêt		37 428		37 428	5 172
Bourses à payer		10 000	10 000	20 000	
	–	47 428	10 000	57 428	5 172
SOLDES DE FONDS					
Grevés d'affectations d'origine externe			715 809	715 809	644 947
Grevés d'affectations d'origine interne		1 948 452		1 948 452	1 395 496
Non grevés d'affectations	9 226			9 226	(5 172)
	9 226	1 948 452	715 809	2 673 487	2 035 271
	9 226	1 995 880	725 809	2 730 915	2 040 443

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,

Administrateur

Administrateur

Fondation Universitaire de l'Université du Québec
Notes complémentaires
au 31 mai 2005

1 - STATUTS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme, constitué en vertu de la Loi sur les fondations universitaires (Québec), a pour objectif l'octroi de bourses et le financement de projets de recherche ou de développement pour les institutions concernées. Il est un mandataire de sa Majesté du chef du Canada au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

2 - CONVENTIONS COMPTABLES

Comptabilité par fonds

L'organisme applique la méthode de la comptabilité par fonds affectés pour comptabiliser les apports.

Le fonds d'administration présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents à la prestation de services et à la gestion.

Les apports reçus à titre de dotations sont présentés dans le fonds de dotation. Selon les restrictions imposées par les apporteurs, le revenu d'intérêts tiré des ressources du fonds de dotation est affecté selon les spécifications des apporteurs.

Estimations comptables

Pour dresser des états financiers conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada, la direction de la Fondation doit faire des estimations et poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés dans les états financiers et les notes y afférentes. Ces estimations sont fondées sur la connaissance que la direction possède des évènements en cours et sur les mesures que la Fondation pourrait prendre à l'avenir. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

Constatation des produits

Les apports affectés aux activités de fonctionnement sont constatés à titre de produits du fonds d'administration au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles ils sont affectés. Tous les autres apports affectés sont constatés à titre de produits du fonds affecté approprié.

Les apports non affectés sont constatés à titre de produits du fonds d'administration lorsqu'ils sont reçus ou lorsqu'ils sont à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que son encaissement est raisonnablement assuré.

Les produits d'intérêts tirés des ressources du fonds affecté ou du fonds de dotation qui doivent servir à octroyer des bourses et financer les projets de recherche sont constatés à titre de produits du fonds affecté ou du fonds de dotation. Les autres produits d'intérêts sont constatés à titre de produits du fonds d'administration lorsqu'ils sont gagnés.

Apports reçus sous forme de fournitures et de services

La Fondation constate les apports reçus sous forme de fournitures et de services lorsque la juste valeur de ces apports peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que la Fondation aurait dû se procurer autrement ces fournitures et services pour son fonctionnement régulier.

Fondation Universitaire de l'Université du Québec
Notes complémentaires
au 31 mai 2005

3 - OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

L'Université du Québec, l'École nationale d'administration publique et la Télé-Université exercent une influence notable dans les décisions de la Fondation Universitaire de l'Université du Québec. Au cours de l'exercice, la Fondation a versé une contribution totale de 295 000 $ (129 000 $ en 2004) à ces apparentés.

4 - PROMESSES DE DONS

Les promesses de dons non comptabilisées aux états financiers s'élèvent à 980 200 $ au 31 mai 2005, ce qui porte le total de la campagne de financement à 4 218 600 $.

5 - JUSTE VALEUR DES INSTRUMENTS FINANCIERS

La juste valeur de l'encaisse, des intérêts à recevoir et des bourses à payer se rapproche de la valeur comptable en raison de leur échéance rapprochée.

La juste valeur des dépôts à terme se rapproche de la valeur comptable en raison des modalités dont ils sont assortis.

La juste valeur des fonds communs de placements a été établie selon le dernier cours acheteur.

6 - CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Certaines données correspondantes fournies pour l'exercice précédent ont été reclassées en fonction de la présentation adoptée pour le présent exercice.