

Assurés

Bilan consolidé

30 juin 2011, avec chiffres correspondants du 31 décembre 2010

(non audité)

	Fonds d'administration	Fonds de liquidités	Total juin 30, 2011	Total déc 31, 2010
Actif				
Actif à court terme :				
Encaisse et placements à court terme	1 646 914	\$ 451	\$ 1 647 365	\$ 1 562 212
Obligations	-	31 257 058	31 257 058	31 486 048
Débiteurs et charges payées d'avance	86 519	8 312	94 831	53 157
Revenu de placements à recevoir	-	1 240 162	1 240 162	1 348 442
À recevoir (à verser à) d'autres fonds	47 674	(47 674)	-	-
	1 781 107	32 458 309	34 239 416	34 449 859
Actif à long terme :				
Obligations	-	87 753 491	87 753 491	87 117 093
Immobilisations	343 959	-	343 959	362 591
	343 959	87 753 491	88 097 450	87 479 684
	2 125 066	\$ 120 211 800	\$ 122 336 866	\$ 121 929 543
Passif et fonds des membres				
Passif à court terme :				
Créiteurs et charges à payer	717 370	\$ 4 000	\$ 721 370	\$ 1 084 726
	717 370	4 000	721 370	1 084 726
Passif à long terme :				
Autres éléments de passif	216 450	-	216 450	219 529
	216 450	-	216 450	219 529
	933 820	4 000	937 820	1 304 255
Fonds des membres :				
Fonds d'administration	1 191 246	-	1 191 246	(366 992)
Fonds de liquidités	-	120 207 800	120 207 800	120 992 280
	1 191 246	120 207 800	121 399 046	120 625 288
	2 125 066	\$ 120 211 800	\$ 122 336 866	\$ 121 929 543

Assuris

État consolidé des résultats et des variations des fonds des membres

Période de six mois terminée le 30 juin 2011, avec chiffres correspondants de 2010

(non audité)

	Fonds d'administration	Fonds de liquidités	Total juin 30, 2011	Total juin 30, 2010
Revenus				
Revenu de placement	3 631 \$	2 073 065 \$	2 076 696 \$	2 277 281 \$
Autres revenus	1 508 550	-	1 508 550	3 375
	1 512 181	2 073 065	3 585 246	2 280 656
Dépenses				
Salaires et charges sociales	1 550 843	-	1 550 843	1 550 058
Honoraires professionnels	253 296	-	253 296	155 227
Jetons de présence	242 500	-	242 500	239 000
Déplacements et réunions	116 066	-	116 066	90 024
Services impartis	197 180	-	197 180	138 245
Frais généraux et administratifs	419 059	32 544	451 603	424 453
Dépenses de fonctionnement	2 778 944	32 544	2 811 488	2 597 007
Excédent (déficit) des revenus sur les dépenses	(1 266 763)	2 040 521	773 758	(316 351)
Fonds des membres, au début de la période (note 3)	(366 991)	120 992 279	120 625 288	120 888 186
Virement de fonds	2 825 000	(2 825 000)	-	-
Fonds des membres, à la fin de la période	1 191 246 \$	120 207 800 \$	121 399 046 \$	120 571 835 \$

Assuris

État consolidé des flux de trésorerie

Période de six mois terminée le 30 juin 2011, avec chiffres correspondants de 2010

(non audité)

	Fonds d'administration	Fonds de liquidités	Total juin 30, 2011	Total juin 30, 2010
Activités de fonctionnement :				
Flux de trésorerie provenant des :				
Revenus de placement	3 631	\$ 3 337 851	\$ 3 341 482	\$ 3 012 025
Autres revenus	1 508 550	-	1 508 550	3 375
	1 512 181	3 337 851	4 850 032	3 015 400
Flux de trésorerie affecté aux :				
Salaires et charges sociales	(1 971 125)	-	(1 971 125)	(2 697 202)
Honoraires professionnels et jetons de présence	(348 443)	-	(348 443)	(386 561)
Fournitures et services	(864 342)	-	(864 342)	(587 288)
	(3 183 910)	-	(3 183 910)	(3 671 051)
Flux de trésorerie provenant des (affecté aux) activités de fonctionnement :	(1 671 729)	3 337 851	1 666 122	(655 651)
Opérations en capital :				
Flux de trésorerie affecté à l'acquisition d'immobilisations	(17 050)	-	(17 050)	(29 289)
Activités de placement :				
Échéance des obligations	-	10 600 000	10 600 000	10 480 000
Achat d'obligations	-	(12 163 919)	(12 163 919)	(9 946 613)
	-	(1 563 919)	(1 563 919)	533 387
Activités de financement :				
Virement de fonds	2 885 000	(2 885 000)	-	-
Augmentation (diminution) de l'encaisse et des placements à court terme	1 196 221	(1 111 068)	85 153	(151 553)
Encaisse et placements à court terme au début de la période	450 693	1 111 519	1 562 212	1 638 840
Encaisse et placements à court terme à la fin de la période	1 646 914	\$ 451	\$ 1 647 365	\$ 1 487 287

ASSURIS

Condensé des notes afférentes aux états financiers consolidés
30 juin 2011

1. Adoption des normes internationales d'information financière

Le 1^{er} janvier 2011, Assuris a adopté les normes internationales d'information financière (IFRS). Le premier jeu d'états financiers conformes aux IFRS sera publié pour l'exercice prenant fin le 31 décembre 2011. Avant l'adoption des IFRS, Assuris établissait ses états financiers consolidés conformément aux PCGR canadiens.

2. Changement important de méthode comptable

Le 1^{er} janvier 2011, la Société a adopté la norme IFRS 9, *Instruments financiers*. Les obligations sont donc maintenant comptabilisées selon la méthode de l'amortissement du coût.

En vertu des PCGR canadiens, les obligations étaient classées comme des titres disponibles à la vente et comptabilisées à leur juste valeur. Les gains et les pertes non réalisés découlant de la variation de la juste valeur étaient constatés dans les ajustements des fonds des membres, dans l'État consolidé des résultats et des variations des fonds des membres.

Ce changement a été appliqué de façon rétrospective et l'ajustement de la valeur des obligations a été constaté dans les ajustements des fonds des membres à la date de transition (1^{er} janvier 2010). L'incidence de ce changement est présentée à la note 3.

Il n'a été apporté à notre méthode comptable aucun autre changement qui aurait pu entraîner d'autres rajustements du Bilan consolidé d'Assuris, de l'État consolidé des résultats et des variations des fonds des membres, ni de l'État consolidé des flux de trésorerie.

Les états financiers annuels 2010 de la Société comprennent de l'information sur toutes les autres méthodes comptables importantes.

3. Basculement aux IFRS

Le tableau ci-dessous présente le rapprochement entre les fonds des membres constatés conformément aux PCGR canadiens et les mêmes fonds constatés conformément aux IFRS.

	Exercice clos le 31 décembre 2010	Période de six mois terminée le 30 juin 2010	Date du basculement - 1er janvier 2010
Valeur constatée d'après les PCGR canadiens	123 573 718 \$	124 058 916 \$	124 488 173 \$
Augmentation (diminution) de la valeur constatée des actifs financiers	(2 948 430)	(3 487 081)	(3 599 987)
Fonds des membres d'après les IFRS	120 625 288 \$	120 571 835 \$	120 888 186 \$