
**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
DE LA CHAUDIÈRE-APPALACHES**

ÉTATS FINANCIERS VÉRIFIÉS CONSOLIDÉS

De l'exercice terminé le 31 mars 2007





CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE LA CHAUDIÈRE-APPALACHES

SOMMAIRE

<i>RAPPORT DES VÉRIFICATEURS</i>	1
<i>ÉTATS FINANCIERS</i>	
Résultats consolidés - Fonds de développement régional	2 - 3
Résultats consolidés - Fonds forestiers	4
Évolution des actifs nets consolidés	5
Flux de trésorerie consolidés	6
Bilan consolidé	7
Notes afférentes aux états financiers consolidés	8 - 12
<i>ANNEXE : MANDATS SPÉCIAUX</i>	13



RAPPORT DES VÉRIFICATEURS

Aux membres de CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE LA CHAUDIÈRE-APPALACHES Montmagny, QC

Nous avons vérifié le bilan consolidé de la Conférence régionale des élus de la Chaudière-Appalaches au 31 mars 2007 et les états consolidés des résultats, de l'évolution des 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 société. 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 consolidés donnent, à tous les égards importants, une image fidèle de la situation financière de la société au 31 mars 2007 ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date selon les principes comptables généralement reconnus du Canada.

SAINTE-MARIE
266, av. du Collège
G6E 3Y4
Tél. : (418) 387-3636
Télec. : (418) 387-6085
info@blanchette-vachon.com

SAINT-GEORGES
10665, 1^{re} Avenue, bureau 300
G5Y 6X8
Tél. : (418) 228-9761
Télec. : (418) 228-3762
stgeorges@blanchette-vachon.com

CHARNY
8149, du Mistral, bureau 202
G6X 1G5
Tél. : (418) 832-6155
Télec. : (418) 832-9732
bvcharny@blanchette-vachon.com

SAINT-LAMBERT
1137, rue du Pont
G0S 2W0
Tél. : (418) 889-9807

www.blanchette-vachon.com

Blanchette Vachon s.e.n.c.r.l.

COMPTABLES AGRÉÉS

/jl

Ville de Sainte-Marie, le 15 mai 2007

FONDS DE DÉVELOPPEMENT RÉGIONAL

Résultats consolidés

De l'exercice terminé le 31 mars 2007

	2007	2006
PRODUITS		
Subventions du Gouvernement du Québec		
Aide à l'entreprise	3 885	-
Fonds de développement régional		
Fonctionnement	995 460	982 115
Projets régionaux	4 772	141 597
Ententes spécifiques	472 437	428 900
Projets de diversification économique	198 056	195 000
Autres subventions		
Projets spécifiques		
Cerfs de Virginie	62 442	60 123
Véhicules hors route	40 000	-
Mandats spéciaux (annexe)	170 521	38 118
Intérêts	48 359	24 460
Montant à reporter	1 995 932	1 870 313

FONDS DE DÉVELOPPEMENT RÉGIONAL

Résultats consolidés (suite)

De l'exercice terminé le 31 mars 2007

	2007	2006
Montant reporté	1 995 932	1 870 313
CHARGES		
Subventions		
Aide à l'entreprise - garantie de prêts	3 885	-
Fonds de développement régional		
Projets régionaux	4 772	141 597
Ententes spécifiques	472 437	428 900
Projets de diversification économique	198 056	195 000
Cerfs de Virginie	62 238	59 550
Instances démocratiques		
Allocations versées aux élus	12 500	12 000
Déplacements	28 709	30 259
Représentation et congrès	19 247	34 256
Autres frais des instances	2 923	2 646
Rémunération du personnel		
Salaires	564 664	517 665
Contributions de l'employeur	103 669	96 073
Administration générale		
Locaux		
Loyer	44 842	44 794
Taxes d'affaires	1 387	1 382
Entretien et réparations	194	320
Amortissement des améliorations locatives	6 600	6 600
Honoraires des consultants	96 921	40 142
Déplacements et représentation du personnel	48 885	35 779
Frais de bureau		
Papeterie et fournitures de bureau	14 301	10 974
Location et entretien du matériel de bureau et d'informatique	6 340	12 055
Amortissement du mobilier et matériel de bureau	4 266	4 311
Amortissement du matériel informatique	13 523	5 163
Frais de poste et messageries	13 724	12 621
Télécommunications	9 877	6 056
Publicité et information		
Publicité et commandites	31 565	27 725
Documentation, livres, revues	7 012	7 991
Formation et perfectionnement	9 557	3 689
Cotisations	2 856	211
Honoraires professionnels	23 585	12 786
Assurances	1 776	1 701
Intérêts et frais de banque	19	598
Projets spécifiques		
Concertation et développement régional	-	3 919
Mandats spéciaux (annexe)	166 672	35 450
Perte sur cession d'immobilisations	-	1 319
Transfert des Fonds forestiers	(124 284)	(63 600)
	<u>1 852 718</u>	<u>1 729 932</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>143 214</u> \$	<u>140 381</u> \$

FONDS FORESTIERS**Résultats consolidés**

De l'exercice terminé le 31 mars 2007

	2007	2006
PRODUITS		
Subventions du Gouvernement du Québec		
Programme de mise en valeur des ressources du milieu forestier - Volet II	1 053 596	915 289
Programme de participation régionale à la mise en valeur des forêts	-	-
Commission régionale sur les ressources naturelles et le territoire	149 694	10 000
Intérêts	<u>27 205</u>	<u>20 464</u>
	1 230 495	945 753
CHARGES		
Programme de mise en valeur des ressources du milieu forestier - Volet II	1 064 675	851 689
Transfert au Fonds de développement régional	124 284	63 600
Programme de participation régionale à la mise en valeur des forêts	5 670	-
Commission régionale sur les ressources naturelles et le territoire	<u>63 244</u>	<u>10 000</u>
	1 257 873	925 289
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>(27 378) \$</u>	<u>20 464 \$</u>

Évolution des actifs nets consolidés

De l'exercice terminé le 31 mars 2007

	Investis en immobili- sations	Réserve pour aménagement des locaux	Non affectés		2007 Total	2006 Total
			Fonds de développement régional	Fonds forestiers		
SOLDE AU DÉBUT	70 351	-	272 683	20 464	363 498	202 653
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(24 389)	-	167 603	(27 378)	115 836	160 845
	45 962	-	440 286	(6 914)	479 334	363 498
Affectation selon les dépenses prévues	-	100 000	(100 000)	-	-	-
Acquisition d'immobi- lisations	15 560	-	(15 560)	-	-	-
SOLDE À LA FIN	61 522 \$	100 000 \$	324 726 \$	(6 914) \$	479 334 \$	363 498 \$

Flux de trésorerie consolidés

De l'exercice terminé le 31 mars 2007

	2007	2006
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX : (note 10)		
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent des produits sur les charges	115 836	160 845
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations	24 389	16 074
Perte sur cession d'immobilisations	-	1 319
	<u>140 225</u>	<u>178 238</u>
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement	<u>(670 699)</u>	<u>349 513</u>
	(530 474)	527 751
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	(15 560)	(30 448)
Produit de la cession d'immobilisations	-	945
	<u>(15 560)</u>	<u>(29 503)</u>
AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(546 034)	498 248
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	<u>2 108 786</u>	<u>1 610 538</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>1 562 752 \$</u>	<u>2 108 786 \$</u>

Bilan consolidé

Au 31 mars 2007

	Fonds de développement régional	Fonds forestiers	2007 Total	2006 Total
ACTIF				
Actif à court terme				
Encaisse	963 273	584 897	1 548 170	2 094 455
Dépôt à terme, 2,65 %, novembre 2007	14 582	-	14 582	14 331
Débiteurs - note 4	331 511	72 000	403 511	104 001
Frais payés d'avance	4 604	-	4 604	-
	<u>1 313 970</u>	<u>656 897</u>	<u>1 970 867</u>	<u>2 212 787</u>
Immobilisations - note 5	<u>61 522</u>	<u>-</u>	<u>61 522</u>	<u>70 351</u>
	<u>1 375 492 \$</u>	<u>656 897 \$</u>	<u>2 032 389 \$</u>	<u>2 283 138 \$</u>
PASSIF				
Passif à court terme				
Créditeurs et charges à payer	171 331	-	171 331	23 978
Apports reportés - note 7	717 913	663 811	1 381 724	1 895 662
	<u>889 244</u>	<u>663 811</u>	<u>1 553 055</u>	<u>1 919 640</u>
Engagements contractuels - note 8	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>889 244</u>	<u>663 811</u>	<u>1 553 055</u>	<u>1 919 640</u>
ACTIFS NETS				
Investis en immobilisations	61 522	-	61 522	70 351
Réserve pour aménagement des locaux	100 000	-	100 000	-
Non affectés	324 726	(6 914)	317 812	293 147
	<u>486 248</u>	<u>(6 914)</u>	<u>479 334</u>	<u>363 498</u>
	<u>1 375 492 \$</u>	<u>656 897 \$</u>	<u>2 032 389 \$</u>	<u>2 283 138 \$</u>

Pour le Conseil d'Administration

Geal Lavardaine, administrateur

Hélène Fouchier, administrateur

Notes afférentes aux états financiers consolidés

De l'exercice terminé le 31 mars 2007

1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

La société, incorporée le 6 mai 1988 en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec et dont les lettres patentes ont été modifiées le 1er avril 2004, est formée en vertu de la Loi sur le ministère des Affaires municipales et des Régions (L.R.Q.c.M-22.1). Elle conçoit, planifie et promeut les orientations et priorités socioéconomiques de la région de la Chaudière-Appalaches. Elle est exemptée de l'impôt sur les bénéfices.

Le maximum des biens immobiliers que peut acquérir et posséder la société est limité à 1 000 000 \$ selon ses lettres patentes.

2. MODIFICATION COMPTABLE**Immobilisations**

Au cours de l'exercice, suite à l'analyse de la durée de vie utile réelle des immobilisations, la société a modifié le taux d'amortissement du matériel informatique. Ces immobilisations sont amorties selon la méthode de l'amortissement linéaire sur une période de 3 ans au lieu de 5 ans, portant ainsi la dépense d'amortissement de l'exercice de 8 913 \$ à 13 523 \$. Le montant de l'incidence de ce changement d'estimation comptable sur les exercices ultérieurs n'est pas indiqué puisqu'il est impraticable d'estimer ce montant. Cette modification a été appliquée de manière prospective.

3. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES**Principes de consolidation**

Les états financiers consolidés regroupent les états financiers de la société et de sa filiale, le Fonds d'aide à l'entreprise de la région de Chaudière-Appalaches inc., dont elle est l'unique actionnaire.

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers selon les principes comptables généralement reconnus du Canada requiert l'utilisation de certaines estimations faites par la direction ayant une incidence sur les actifs et les passifs inscrits aux états financiers, sur la divulgation des éventualités en date du bilan ainsi que sur les postes de produits et de charges. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

Constatation des produits

La société applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition et sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon la méthode de l'amortissement linéaire sur des périodes de 5 ans et 10 ans pour le mobilier et matériel de bureau, 3 ans pour le matériel informatique et 10 ans pour les améliorations locatives.

Notes afférentes aux états financiers consolidés

De l'exercice terminé le 31 mars 2007

4. DÉBITEURS

	Fonds de développement régional	Fonds forestiers	2007 Total	2006 Total
Subventions				
Le ministre des Ressources naturelles et de la Faune	-	72 000	72 000	10 000
Emploi-Québec - Portrait de l'emploi	-	-	-	3 000
Projets en collaboration				
Emploi-Québec - Immigration	-	-	-	22 058
Ministère de l'Immigration et des Communautés culturelles	-	-	-	19 215
ARDÉCA - Équité interrégionale	-	-	-	19 307
Autres CRÉ - Équité interrégio- nale	5 391	-	5 391	-
Ministère du Développement économique, Innovation et Exportation - Projet mentorat d'affaires	306 929	-	306 929	-
Taxes à la consommation	15 138	-	15 138	26 049
Autres	4 053	-	4 053	4 372
	331 511 \$	72 000 \$	403 511 \$	104 001 \$

5. IMMOBILISATIONS

			2007	2006
	Coût	Amor- tissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Mobilier et matériel de bureau	97 315	85 060	12 255	15 577
Matériel informatique	109 139	78 831	30 308	29 215
Améliorations locatives	66 015	47 056	18 959	25 559
	272 469 \$	210 947 \$	61 522 \$	70 351 \$

6. EMPRUNT BANCAIRE

La société dispose d'une marge de crédit à la Caisse populaire, au taux de base, pour un montant autorisé de 100 000 \$ et renouvelable annuellement. À la fin de l'exercice, il n'y a aucun solde à payer.

Notes afférentes aux états financiers consolidés

De l'exercice terminé le 31 mars 2007

7. APPORTS REPORTÉS

	Fonds de développement régional	Fonds forestiers	2007 Total	2006 Total
Fonds de développement régional	342 117	-	342 117	1 290 446
Mentorat d'affaires	375 796	-	375 796	-
Bilan technologique	-	-	-	8 532
Programme de mise en valeur des ressources du milieu forestier	-	663 811	663 811	596 684
	<u>717 913</u> \$	<u>663 811</u> \$	<u>1 381 724</u> \$	<u>1 895 662</u> \$

	2007 Total	2006 Total
Solde au début	1 895 662	1 424 928
Moins : Montant constaté à titre de produit de l'exercice	(3 150 863)	(2 761 142)
Plus : Montant reçu au cours de l'exercice	2 248 720	3 167 296
Montant à recevoir - projets en collaboration	<u>388 205</u>	<u>64 580</u>
Solde à la fin	<u>1 381 724</u> \$	<u>1 895 662</u> \$

8. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

Fonds d'aide à l'entreprise de la région de Chaudière-Appalaches inc.

La corporation du Fonds d'aide à l'entreprise (FAE) de la région de Chaudière-Appalaches inc. (FAE) a été constituée sous l'autorité de la Partie 1A de la Loi sur les compagnies du Québec. La Conférence régionale des élus de la Chaudière-Appalaches est l'unique actionnaire de cette société à but lucratif. La Conférence régionale des élus de la Chaudière-Appalaches est l'organisme régional responsable d'administrer le Fonds d'aide à l'entreprise. Elle vise à susciter l'émergence d'un plus grand nombre d'entreprises dans la région de la Chaudière-Appalaches par une aide financière sous forme de prêts garantis aux institutions financières et assume en partie les déboursés d'intérêts reliés à ces prêts. Au cours de l'exercice, un montant de 3 885 \$ a été réclamé auprès du ministère du Développement économique, Innovation et Exportation suite à la faillite d'un emprunteur cautionné par le FAE. En date du 31 mars 2007, les prêts garantis totalisent 46 915 \$.

La Conférence régionale des élus de la Chaudière-Appalaches a la responsabilité d'assurer la gestion de ce fonds jusqu'à son expiration prévue pour 2008.

Notes afférentes aux états financiers consolidés

De l'exercice terminé le 31 mars 2007

8. ENGAGEMENTS CONTRACTUELS (suite)**Fonds de développement régional**

Le Fonds de développement régional est géré par la société depuis le 1er avril 1998. En vertu d'une entente de gestion avec la ministre déléguée des Affaires municipales et des Régions signée en juin 2004, modifiée en juin 2005, juin 2006 et novembre 2006, la société a effectué des engagements et le versement des subventions. Ainsi, pour le présent exercice financier, les montants engagés et non versés pour des projets se répartissent comme suit :

	Résiduel au 31 mars 2007
Projets régionaux	24 838
Ententes spécifiques et Études et recherches	1 253 361
Projets de diversification économique	50 240
	<u>1 328 439 \$</u>

Autres engagements contractuels

Les versements relatifs à la location de locaux de 2008 à 2010 et de matériel de bureau de 2008 à 2012 totalisent 153 467 \$ et se répartissent comme suit :

2008	2009	2010	2011	2012
49 600 \$	49 600 \$	45 885 \$	5 029 \$	3 353 \$

9. ÉVÉNEMENT POSTÉRIEUR À LA DATE DU BILAN

Le 16 avril 2007, la société a accepté une entente à l'amiable concernant un litige pour lequel la société avait entamer des procédures contre l'Université Laval. Cette entente à l'amiable prévoit que l'Université Laval déboursa à la société un montant forfaitaire de 50 000 \$ pour couvrir la faute reprochée, plus approximativement 10 000 \$ pour couvrir les honoraires professionnels engagés par la société.

Notes afférentes aux états financiers consolidés

De l'exercice terminé le 31 mars 2007

10. FLUX DE TRÉSORERIE

	2007	2006
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement		
Débiteurs	(299 510)	(75 495)
Frais payés d'avance	(4 604)	-
Créditeurs et charges à payer	147 353	(45 726)
Apports reportés	<u>(513 938)</u>	<u>470 734</u>
	<u>(670 699) \$</u>	<u>349 513 \$</u>

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de la société consiste à présenter dans la trésorerie et équivalents de trésorerie les soldes bancaires incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le découvert et le disponible et les dépôts à terme rachetables en tout temps.

	2007	2006
Encaisse	1 548 170	2 094 455
Dépôt à terme	<u>14 582</u>	<u>14 331</u>
	<u>1 562 752 \$</u>	<u>2 108 786 \$</u>

11. INSTRUMENTS FINANCIERS**Juste valeur**

Les justes valeurs des instruments financiers classés dans l'actif et le passif à court terme correspondent approximativement à leur valeur comptable en raison de leur échéance à court terme.

Annexe : Mandats spéciaux

De l'exercice terminé le 31 mars 2007

	Équité interrégionale	Étude sur l'immigration	Mentorat d'affaires	2007	2006
PRODUITS	17 285	52 254	100 982	170 521	38 118
CHARGES					
Rémunération et avantages sociaux	-	-	18 524	18 524	7 500
Déplacements et représentation	-	-	-	-	2 411
Honoraires professionnels	17 285	52 254	-	69 539	140
Aides financières	-	-	78 609	78 609	-
Divers	-	-	-	-	25 399
	<u>17 285</u>	<u>52 254</u>	<u>97 133</u>	<u>166 672</u>	<u>35 450</u>
	<u>- \$</u>	<u>- \$</u>	<u>3 849 \$</u>	<u>3 849 \$</u>	<u>2 668 \$</u>

