États financiers de

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN**

31 mars 2009

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

Table des matières

RAPPORT DES VÉRIFICATEURS	1
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats	2
Évolution des actifs nets	3
Bilan	4 - 5
Flux de trésorerie	6
Notes complémentaires	7 - 17
ANNEXES	
Aides gouvernementales	1
Dépenses volet concertation et administration générale	2
Dépenses des projets	3
Suivi des apports reportés	4

Rapport des vérificateurs

Aux administrateurs de
Conférence régionale des élus Saguenay-Lac-Saint-Jean

Nous avons vérifié le bilan de *Conférence régionale des élus Saguenay-Lac-Saint-Jean* au **31 mars 2009** ainsi que les états 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 l'Organisme. 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 l'Organisme au 31 mars 2009, 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.

Samson Bélair / Deloitte & Touche S.E.N.C.R.L. 1

Comptables agréés

Le 15 mai 2009

¹ Comptable agréé auditeur permis n° 11167

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

État des résultats

de l'exercice terminé le 31 mars 2009

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	\$	\$
PRODUITS		
Aides gouvernementales (annexe 1)	8 820 296	7 841 538
Intérêts	95 184	80 889
Services et loyers	151 209	155 253
	<u>9 066 689</u>	<u>8 077 680</u>
CHARGES		
Dépenses volet concertation (annexe 2)	647 941	628 830
Dépenses volet administration générale (annexe 2)	380 656	319 404
Dépenses des projets (annexe 3)	7 859 296	6 997 821
	<u>8 887 893</u>	<u>7 946 055</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>178 796</u>	<u>131 625</u>

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN**
État de l'évolution des actifs nets
de l'exercice terminé le 31 mars 2009

	Investis en immobilisations	Non affectés	Total 2009	Total 2008
	\$	\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT	431 277	227 666	658 943	527 318
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(89 110)	267 906	178 796	131 625
INVESTISSEMENTS EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 959	(4 959)	-	-
SOLDE À LA FIN	347 126	490 613	837 739	658 943

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

Bilan

au 31 mars 2009

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	\$	\$
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	95 567	15 178
Placements temporaires (1,2 % à 3,37 %, échéant en 2010)	700 239	1 638 821
Débiteurs (note 5)	2 104 189	1 457 569
Charges payées d'avance	12 664	24 718
Tranche de la subvention à recevoir échéant à moins d'un an (note 7)	34 614	31 173
	<u>2 947 273</u>	<u>3 167 459</u>
PLACEMENT À LONG TERME (note 6)	1	1
SUBVENTION À RECEVOIR (note 7)	167 981	200 289
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 8)	1 055 002	916 122
ACTIF INCORPOREL (note 9)	1 783	4 810
	<u>4 172 040</u>	<u>4 288 681</u>

AU NOM DU CONSEIL

_____, administrateur

_____, administrateur

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

Bilan

au 31 mars 2009

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	\$	\$
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs et charges à payer (note 11)	565 418	740 805
Apports reportés (annexe 4)	1 856 629	2 167 816
Tranche de la dette à long terme échéant à moins d'un an (note 13)	86 881	53 814
	<u>2 508 928</u>	<u>2 962 435</u>
DETTE À LONG TERME (note 13)	528 277	407 015
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS (note 12)	297 096	260 288
	<u>3 334 301</u>	<u>3 629 738</u>
ENGAGEMENTS (note 15)		
ACTIFS NETS		
Actifs nets investis en immobilisations	347 126	421 570
Actifs nets non affectés	490 613	237 373
	<u>837 739</u>	<u>658 943</u>
	<u>4 172 040</u>	<u>4 288 681</u>

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

État des flux de trésorerie

de l'exercice terminé le 31 mars 2009

	2009	2008
	\$	\$
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent des produits sur les charges	178 796	131 625
Éléments sans effet sur la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	61 123	55 445
Amortissement des autres éléments d'actif	3 027	3 027
Amortissement des subventions reportées relatives aux immobilisations corporelles	(13 192)	(13 376)
	229 754	176 721
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation (note 14)	(1 121 140)	231 877
	(891 386)	408 598
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation de la subvention à recevoir	28 867	28 867
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(200 003)	(122 241)
	(171 136)	(93 374)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Produit de la dette à long terme	503 424	-
Remboursement de la dette à long terme	(349 095)	(51 771)
Augmentation des apports reportés afférents aux immobilisations	50 000	-
	204 329	(51 771)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(858 193)	263 453
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	1 653 999	1 390 546
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	795 806	1 653 999

Renseignements complémentaires (note 14)

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

Notes complémentaires

de l'exercice terminé le 31 mars 2009

1. DESCRIPTION DE L'ORGANISME

Conférence régionale des élus Saguenay-Lac-Saint-Jean, constitué en vertu de la Loi du Québec à caractère public et a été reconnu par le Gouvernement du Québec comme l'instance régionale représentative de la région du Saguenay-Lac-Saint-Jean en matière de développement régional.

L'Organisme a une vocation de coordination et de programmation du développement qu'il assume en partenariat avec le Gouvernement du Québec. Conformément au contrat de collaboration entre le Gouvernement du Québec et l'Organisme, ce dernier s'est engagé à gérer les fonds attribués au Fonds régional de développement, incluant les activités découlant du Fonds d'aide aux entreprises et toutes autres activités que lui confierait le Gouvernement.

2. CONVENTIONS COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les principes comptables généralement reconnus du Canada. Cependant, l'Organisme a choisi de se prévaloir de l'exemption accordée par l'Institut canadien des comptables agréés (« ICCA ») aux organismes sans but lucratif, permettant de ne pas appliquer les chapitres 3862 et 3863 du Manuel de l'ICCA qui se seraient autrement appliqués aux états financiers de l'Organisme pour l'exercice terminé le 31 mars 2009. L'Organisme continue de se conformer aux exigences du chapitre 3861 du Manuel de l'ICCA. Les états financiers tiennent compte des principales conventions comptables suivantes :

Constatation des produits

L'Organisme 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.

Les revenus de placements affectés sont constatés à titre de produits dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les revenus de placements non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont gagnés.

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

Notes complémentaires

de l'exercice terminé le 31 mars 2009

2. CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

Instruments financiers

Les actifs et les passifs financiers sont constatés initialement à la juste valeur et leur évaluation ultérieure dépend de leur classement, comme il est décrit ci-après. Leur classement dépend de l'objet visé lorsque les instruments financiers ont été acquis ou émis, de leurs caractéristiques et de leur désignation par l'Organisme. La comptabilisation à la date de règlement est utilisée.

Classification

Encaisse	Détenus à des fins de transaction
Placements temporaires	Détenus à des fins de transaction
Débiteurs	Prêts et créances
Subvention à recevoir	Prêts et créances
Créditeurs et charges à payer	Autres passifs
Dette à long terme	Autres passifs

Détenus à des fins de transaction

Les actifs financiers détenus à des fins de transaction sont des actifs financiers qui sont généralement acquis en vue d'être revendus avant leur échéance ou qui ont été désignés comme étant détenus à des fins de transaction. Ils sont mesurés à la juste valeur à la date de clôture. Les fluctuations de la juste valeur qui incluent les intérêts gagnés, les intérêts courus, les gains et pertes réalisés sur cession et les gains et pertes non réalisés sont inclus dans l'état des résultats.

Prêts et créances

Les prêts et créances sont comptabilisés au coût après amortissement selon la méthode du taux d'intérêt effectif. Règle générale, le coût après amortissement des prêts et créances à court terme correspond à leur valeur nominale.

Autres passifs

Les autres passifs sont comptabilisés au coût après amortissement selon la méthode du taux d'intérêt effectif et comprennent tous les passifs financiers autres que les instruments dérivés. Règle générale, le coût après amortissement des autres passifs à court terme correspond à leur valeur nominale.

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

Notes complémentaires

de l'exercice terminé le 31 mars 2009

2. CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

Coûts de transaction

Les coûts de transaction liés aux actifs financiers détenus à des fins de transaction sont passés en charge au moment où ils sont engagés. Les coûts de transaction liés aux autres passifs et aux prêts et créances sont comptabilisés en diminution de la valeur comptable de l'actif ou du passif ou aux charges et sont ensuite constatés sur la durée de vie prévue de l'instrument selon la méthode du taux d'intérêt effectif.

Méthode du taux d'intérêt effectif

L'Organisme utilise la méthode du taux d'intérêt effectif pour constater le produit ou la charge d'intérêt, ce qui inclut les coûts de transaction ainsi que les frais, les primes et les escomptes gagnés ou engagés relativement aux instruments financiers.

Placements

Les placements classés dans la catégorie « détenus à des fins de transaction » sont comptabilisés à la juste valeur.

L'Organisme utilise la méthode de la valeur de consolidation pour comptabiliser son placement dans la société filiale.

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 :

	<u>Taux</u>
Bâtisse	4 %
Mobilier de bureau	20 %
Matériel informatique	30 %

Les apports reçus pour l'acquisition d'immobilisations sont amortis au même taux que les immobilisations auxquelles ils se rapportent.

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

Notes complémentaires

de l'exercice terminé le 31 mars 2009

2. CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

Réduction de valeur

Lorsqu'une immobilisation n'a plus aucun potentiel de service à long terme pour l'Organisme, l'excédent de sa valeur comptable nette sur toute valeur résiduelle doit être constaté à titre de charge dans l'état des résultats. Une réduction de valeur ne doit pas être annulée par la suite.

Actif incorporel

L'actif incorporel est comptabilisé au coût. L'amortissement est calculé en fonction de sa durée de vie utile selon la méthode linéaire sur une durée de trois ans.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont principalement composés de trésorerie non affectée et de placements à court terme dont l'échéance initiale, au moment de l'acquisition, est généralement de trois mois ou moins.

Estimations

Dans le cadre de la préparation des états financiers, conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada, la direction doit établir des estimations et des hypothèses qui ont une incidence sur les montants des actifs et des passifs présentés et sur la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants des produits d'exploitation et des charges constatés au cours de la période visée par les états financiers. Les résultats réels pourraient varier par rapport à ces estimations.

3. MODIFICATIONS D'UNE CONVENTION COMPTABLE

Informations à fournir concernant le capital

L'Organisme a adopté les recommandations du chapitre 1535 du Manuel de l'ICCA intitulé « Informations à fournir concernant le capital ». Ce chapitre exige la présentation d'informations sur les objectifs, les politiques et les procédés de gestion de capital d'une entité ainsi que sur les exigences concernant le capital en vertu de règles extérieures. Les informations exigées sont fournies dans la note 16.

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

Notes complémentaires

de l'exercice terminé le 31 mars 2009

4. MODIFICATIONS COMPTABLES FUTURES

Écarts d'acquisition et actifs incorporels

En février 2008, l'Institut canadien des comptables agréés a publié le chapitre 3064 intitulé « Écarts d'acquisition et actifs incorporels » remplaçant le chapitre 3062 intitulé « Écarts d'acquisition et autres actifs incorporels » et le chapitre 3450 intitulé « Frais de recherche et de développement ». Des modifications à des fins d'uniformité ont été apportées à d'autres chapitres du Manuel de l'ICCA. Ce nouveau chapitre s'appliquera aux états financiers des exercices ouverts à partir du 1er octobre 2008. Par conséquent, l'Organisme adoptera les nouvelles normes au cours de son exercice débutant le 1er avril 2009. Le chapitre établit des normes de comptabilisation, d'évaluation, de présentation et d'information applicables aux écarts d'acquisition après leur comptabilisation initiale et aux actifs incorporels. Concernant les écarts d'acquisition, le chapitre 3064 comporte les mêmes exigences que l'ancien chapitre 3062. L'Organisme évalue présentement l'incidence de l'adoption de ce nouveau chapitre sur ses états financiers.

Organisme sans but lucratif

En novembre 2008, l'ICCA a publié des modifications aux chapitres 4400 « Présentation des états financiers des organismes sans but lucratif », 4430 « Immobilisations détenues par les organismes sans but lucratif » et a publié le chapitre 4470 « Ventilation des charges des organismes sans but lucratif ». Les modifications s'appliquent aux états financiers ouverts à compter du 1er janvier 2009. Par conséquent, l'Organisme adoptera ces modifications au cours de son exercice débutant le 1er avril 2009.

Le chapitre 4400 a été modifié pour supprimer l'obligation de traiter les actifs nets investis en immobilisations comme une composante distincte des actifs nets pour plutôt laisser aux organismes sans but lucratif la possibilité de présenter ce montant comme une catégorie d'actifs nets grevés d'une affectation d'origine interne, ainsi que d'apporter des précisions selon laquelle les produits et les charges doivent être comptabilisés et présentés sur la base des montants bruts lorsque l'Organisme agit pour son propre compte dans une opération.

Le chapitre 4430 a été modifié de façon à préciser que les organismes de plus petite taille qui inscrivent à l'actif les immobilisations, doivent toutes les inscrire, les amortir et réduire leur valeur conformément aux chapitres pertinents du Manuel.

Le chapitre 4470 établit des normes sur les informations à fournir par l'organisme sans but lucratif qui classe ses charges par fonction et ventile ses charges entre les différentes fonctions auxquelles elles se rattachent.

L'Organisme évalue présentement l'incidence de l'adoption de ce nouveau chapitre et des modifications sur ses états financiers.

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

Notes complémentaires

de l'exercice terminé le 31 mars 2009

5. DÉBITEURS

	2009	2008
	\$	\$
Subventions à recevoir	2 060 950	1 305 450
Clients	12 837	79 313
Intérêts	27 281	56 396
Taxes à la consommation	3 121	16 410
	<u>2 104 189</u>	<u>1 457 569</u>

6. PLACEMENT À LONG TERME

Fonds d'aide aux entreprises (FAE), filiale
100 % des actions émises

1	1
---	---

7. SUBVENTION À RECEVOIR

Participation financière du ministère des Affaires municipales et des
Régions, 7,7 %, encaissable par versements annuels de 49 891 \$, capital
et intérêts, échéant en septembre 2013

202 595	231 462
---------	---------

Tranche échéant à moins d'un an

(34 614)	(31 173)
----------	----------

<u>167 981</u>	<u>200 289</u>
----------------	----------------

L'encaissement de la participation financière est conditionnel au respect des termes et conditions des conventions signées entre les parties.

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

Notes complémentaires

de l'exercice terminé le 31 mars 2009

8. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coût	Amortissement	Valeur comptable nette	
	\$	cumulé \$	2009 \$	2008 \$
Terrain	33 414	-	33 414	33 414
Bâtisse	1 212 434	282 549	929 885	785 394
Mobilier de bureau *	98 981	50 526	48 455	56 009
Matériel informatique	134 925	91 677	43 248	41 305
	1 479 754	424 752	1 055 002	916 122

* Ce poste inclut des immobilisations corporelles acquises en vertu d'un contrat de location-acquisition pour un montant de 8 916 \$ et un amortissement cumulé de 3 905 \$.

Les variations de l'exercice se détaillent comme suit :

	Acquisitions
	\$
Bâtisse	179 590
Mobilier de bureau	3 761
Matériel informatique	16 652
	200 003

9. ACTIF INCORPOREL

	Coût	Amortissement	Valeur comptable nette	
	\$	cumulé \$	2009 \$	2008 \$
Site Internet	9 081	7 298	1 783	4 810

10. EMPRUNT BANCAIRE

L'emprunt bancaire, au taux préférentiel plus 1 %, est garanti par un lien sur le terrain et la bâtisse. Le montant autorisé est de 25 000 \$ et est renouvelable annuellement.

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

Notes complémentaires

de l'exercice terminé le 31 mars 2009

11. CRÉDITEURS ET CHARGES À PAYER

	2009	2008
	\$	\$
Fournisseurs	45 385	130 581
Engagements	365 117	479 330
Salaires et charges sociales	137 044	113 022
Frais cours	17 872	17 872
	565 418	740 805

12. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS

Les apports reportés afférents aux immobilisations représentent des apports ayant servi à l'acquisition de la bâtisse, du mobilier de bureau et du matériel informatique. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivants :

	2009	2008
	\$	\$
Solde au début	260 288	273 664
Augmentation de l'exercice	50 000	-
Montants amortis dans les résultats	(13 192)	(13 376)
Solde à la fin	297 096	260 288

13. DETTE À LONG TERME

Emprunt, taux préférentiel plus 1 %, refinancé en 2009	-	219 801
Emprunt, 7,7 %, remboursable par versements annuels de 49 875 \$, capital et intérêts, garanti par un lien sur le terrain et la bâtisse d'une valeur comptable nette de 963 299 \$, échéant en septembre 2013	203 526	234 642
Emprunt, taux préférentiel plus 0,5 %, remboursable par versements hebdomadaires de 968 \$, capital seulement, garanti par un lien sur le terrain et la bâtisse d'une valeur comptable nette de 963 299 \$, renouvelable en 2014, échéant en 2018	406 954	-
À reporter	610 480	454 443

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

Notes complémentaires

de l'exercice terminé le 31 mars 2009

13. DETTE À LONG TERME (suite)

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	\$	\$
Solde reporté	610 480	454 443
Obligation découlant d'un contrat de location-acquisition, 13,5 %, remboursable par versements mensuels de 199 \$, capital et intérêts, garantie par du mobilier de bureau d'une valeur comptable nette de 5 011 \$, échéant en avril 2011	4 678	6 386
	<u>615 158</u>	<u>460 829</u>
Tranche échéant à moins d'un an	(86 881)	(53 814)
	<u>528 277</u>	<u>407 015</u>

Le total des paiements exigibles en vertu des contrats de location-acquisition s'élève à 6 053 \$ (8 743 \$ en 2008) dont 1 375 \$ en intérêts (2 357 \$ en 2008).

Les paiements minimums exigibles au cours des trois prochains exercices s'établissent comme suit :

	<u>\$</u>
2010	2 690
2011	2 690
2012	673

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

	<u>\$</u>
2010	86 881
2011	90 566
2012	91 645
2013	93 911
2014	93 911

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

Notes complémentaires

de l'exercice terminé le 31 mars 2009

14. RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES À L'ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation

	2009	2008
	\$	\$
Débiteurs	(646 620)	(994 456)
Charges payées d'avance	12 054	3 555
Créditeurs et charges à payer	(175 387)	27 046
Dû aux MRC	-	(120 676)
Apports reportés	(311 187)	1 316 408
	(1 121 140)	231 877

Trésorerie et équivalents de trésorerie

Encaisse	95 567	15 178
Placements temporaires	700 239	1 638 821
	795 806	1 653 999

Autres renseignements

Intérêts payés	38 152	16 048
----------------	--------	--------

15. ENGAGEMENTS

Ententes spécifiques

Le solde des ententes spécifiques engagé mais non versé au 31 mars 2009 est de 2 573 083 \$.

Diversification économique

Le solde des projets de diversification économique engagé mais non versé au 31 mars 2009 est de 113 000 \$.

Autres activités

Le solde des autres activités engagé mais non versé au 31 mars 2009 est de 1 384 115 \$.

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

Notes complémentaires

de l'exercice terminé le 31 mars 2009

16. GESTION DU CAPITAL

Le financement des activités de l'Organisme est constitué en partie de subventions gouvernementales. Les fonds disponibles sont répartis entre les diverses activités de l'Organisme en fonction des priorités établies par le conseil d'administration.

17. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de taux d'intérêt

La plus grande partie de la dette à long terme est assortie de taux d'intérêt variables et l'Organisme prévoit le remboursement complet à l'échéance. Ceci engendre des risques de trésorerie. Par contre, l'Organisme n'est pas sujet à un risque de juste valeur sur la plus grande partie de sa dette. Les taux d'intérêt effectifs ont varié de 3,05 % à 5,59 % au cours de l'exercice.

Juste valeur des actifs et des passifs financiers

La juste valeur des actifs et des passifs financiers à court terme correspond approximativement à leur valeur comptable en raison de leur échéance à court terme.

La juste valeur des éléments de la dette à long terme à taux variables correspond à sa valeur comptable.

La juste valeur des éléments de la dette à long terme à taux fixes, obtenue en actualisant les flux monétaires de nature contractuelle aux taux d'intérêt pratiqués sur le marché pour des emprunts ayant des caractéristiques semblables, est comparable à la valeur comptable.

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

Aides gouvernementales

de l'exercice terminé le 31 mars 2009

ANNEXE 1

	2009	2008
	\$	\$
FONCTIONNEMENT (FDR)	900 000	835 000
DIVERSIFICATION ÉCONOMIQUE	289 500	23 500
PROJETS STRUCTURANTS À RAYONNEMENT RÉGIONAL (PSRR) (FDR)	50 000	125 000
ENTENTES SPÉCIFIQUES		
Accessibilité culture	25 000	25 000
Approche commune	67 815	91 856
Centre d'expertise en affaires électroniques	-	15 000
Centre de haute technologie	100 000	100 000
Condition féminine	120 000	-
Conseil des arts et lettres	98 166	60 000
Consortium de recherche sur la forêt boréale	-	50 000
Consortium de recherche en exploration minérale	50 000	50 000
Développement de l'agroalimentaire	90 000	88 709
Fonds de recherche forestière	15 000	-
Immigration	100 000	130 000
Migraction	236 250	13 750
Prévention de l'abandon scolaire	50 000	50 000
Réseau muséal	15 000	-
Service d'aide à la rénovation patrimoniale	27 000	28 000
T.R.C.A. (Aînés)	60 000	-
	1 054 231	702 315

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

Aides gouvernementales

de l'exercice terminé le 31 mars 2009

ANNEXE 1 (suite)

	2009	2008
	\$	\$
AUTRES PROJETS SUBVENTIONNÉS		
Accessibilité à la culture	-	25 000
Agrinova	-	30 000
Association touristique régionale (Bienvenue Québec)	-	10 000
Association des CLD - Site transformation	-	25 119
Centre d'aide régionale sur les aliments (CARA)	-	10 000
CEE UQAC	15 000	-
Centre plein-air Bec-scie	15 000	-
Centre québécois de développement durable	70 000	-
Commission régionale sur les ressources naturelles et du territoire (CRRNT)	356 309	233 873
Comité de maximisation des retombées économiques	24 764	20 000
Comité image positive de la région (REPERES)	20 000	20 000
Comité sur les Cyanobactéries	-	10 000
Compétition Vélo2max Inc. (Coupe du monde de vélo St-Félicien)	-	25 000
Consultation sur consolidation des entreprises du secteur forestier	-	10 081
Étude sur le transport aérien	10 500	13 500
Fonds régional de motoneige	-	12 500
Groupe régional d'intervention géographique	-	10 000
Groupe de technologie en innovation	-	15 000
Maison familiale rurale	10 000	-
Mise en valeur des ressources du milieu forestier (Volet II)	5 170 000	5 164 000
Programme de participation régionale à la mise en valeur des forêts	650 600	330 400
Réseau des bibliothèques publiques	-	20 000
Salon de l'aluminium	20 000	-
Serdex International	-	15 000
Service d'aide à la rénovation patrimoniale	45 000	-
Services de garde	12 840	-
Table agroalimentaire	-	10 000
Table de concertation régionale sur les véhicules hors route	-	26 287
UQAC (Aquifères)	30 000	25 000
UQAC (Gestion de l'hotellerie)	10 000	-
Autres (moins de 10 000 \$)	66 552	94 963
	6 526 565	6 155 723
	8 820 296	7 841 538

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN**

Dépenses volet concertation et administration générale
de l'exercice terminé le 31 mars 2009

ANNEXE 2

	2009	2008
	\$	\$
DÉPENSES VOLET CONCERTATION		
Salaires et charges sociales	511 706	451 286
Allocation du président	12 092	12 672
Déplacements et représentation - personnel	31 969	43 209
Déplacements - instances démocratiques	17 812	15 915
Réunions et concertations - instances démocratiques	12 645	16 807
Honoraires de consultants	61 717	88 941
	647 941	628 830
DÉPENSES VOLET ADMINISTRATION GÉNÉRALE		
Salaires et charges sociales	125 098	86 521
Assurances	8 859	11 305
Entretien et réparations - bâtisse	25 073	29 721
Taxes licences et permis	30 172	29 461
Électricité et chauffage	17 658	13 835
Frais de formation	4 408	3 610
Frais de bureau	26 598	32 386
Honoraires professionnels	12 576	7 591
Publicité et représentation	22 770	25 472
Télécommunications	17 424	18 338
Intérêts et frais bancaires	910	20
Intérêts sur la dette à long terme	38 152	16 048
Amortissement des immobilisations corporelles	61 123	55 445
Amortissement des autres éléments d'actif	3 027	3 027
Amortissement des subventions reportées relatives aux immobilisations corporelles	(13 192)	(13 376)
	380 656	319 404

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

Dépenses des projets

de l'exercice terminé le 31 mars 2009

ANNEXE 3

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	\$	\$
DÉPENSES DES PROJETS		
Diversification économique	289 500	78 774
Projets structurants à rayonnement régional (PSRR) (FDR)	50 000	125 000
Ententes spécifiques		
Accessibilité culture	25 000	25 000
Approche commune	67 815	91 856
Centre d'expertise en affaires électroniques	-	15 000
Centre haute technologie	100 000	100 000
Condition féminine	120 000	-
Conseil des arts et lettres	98 166	60 000
Consortium de recherche sur la forêt boréale	-	50 000
Consortium de recherche en exploration minérale	50 000	50 000
Développement de l'agroalimentaire	90 000	88 709
Immigration	70 000	70 000
Migraction	236 250	13 750
Prévention de l'abandon scolaire	50 000	50 000
Réseau muséal	15 000	-
Service d'aide à la rénovation patrimoniale	27 000	28 000
T.R.C.A. (Aînés)	60 000	-
	1 009 231	642 315

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

Dépenses des projets

de l'exercice terminé le 31 mars 2009

ANNEXE 3 (suite)

	2009	2008
	\$	\$
AUTRES PROJETS SUBVENTIONNÉS		
Accessibilité à la culture	-	25 000
Agrinova	-	30 000
Association touristique régionale (Bienvenue Québec)	-	10 000
Association des CLD - Site transformation	-	25 119
Centre d'aide régionale sur les aliments (CARA)	-	10 000
CEE UQAC	15 000	-
Centre plein-air Bec-scie	15 000	-
Centre québécois de développement durable	70 000	-
Commission régionale sur les ressources naturelles et du territoire (CRRNT)	356 309	233 873
Comité de maximisation des retombées économiques	24 764	20 000
Comité image positive de la région (REPERES)	20 000	20 000
Comité sur les Cyanobactéries	-	10 000
Compétition Vélo2max Inc. (Coupe du monde de vélo St-Félicien)	-	25 000
Consultation sur consolidation entreprises du secteur forestier	-	10 081
Étude sur le transport aérien	10 500	13 500
Fonds régional de motoneige	-	12 500
Groupe régional d'intervention géographique	-	10 000
Groupe de technologie en innovation	-	15 000
Maison familiale rurale	10 000	-
Mise en valeur des ressources du milieu forestier (Volet II)	5 164 000	5 160 000
Programme de participation régionale à la mise en valeur des forêts (PPRMVF)	640 600	330 400
Réseau des bibliothèques publiques	-	20 000
Salon de l'aluminium	20 000	-
Serdex International	-	15 000
Service d'aide à la rénovation patrimoniale	45 000	-
Services de garde	12 840	-
Société des fabricants régionaux	-	21 500
Table agroalimentaire	-	10 000
Table de concertation régionale sur les véhicules hors route	-	26 287
UQAC (Aquifères)	30 000	25 000
UQAC (Gestion de l'hotellerie)	10 000	-
Autres (moins de 10 000 \$)	66 552	73 472
	6 510 565	6 151 732
	7 859 296	6 997 821

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS SAGUENAY-LAC-SAINT-JEAN

Suivi des apports reportés

de l'exercice terminé le 31 mars 2009

ANNEXE 4

	Apports reportés au début	Aides gouvernementales obtenues	Apports constatés à titre de produits	Apports reportés à la fin
Fonds de développement régional				
Fonctionnement	-	900 000	900 000	-
Ententes spécifiques et autres projets	1 206 236	531 509	1 275 573	462 172
Projets structurants à rayonnement régional (PSRR) - FDR	-	50 000	50 000	-
	1 206 236	1 481 509	2 225 573	462 172
Autres projets subventionnés				
Diversification économique	-	528 491	289 500	238 991
Programme de participation régionale à la mise en valeur des forêts (PPRMVF)	626 600	553 000	650 600	529 000
Commission régionale sur les ressources naturelles et du territoire (CRRNT)	157 029	700 000	356 309	500 720
Mise en valeur des ressources du milieu forestier (Volet II)	10 000	5 170 000	5 170 000	10 000
Autres	167 951	653 352	705 557	354 737
	961 580	7 604 843	7 171 966	1 394 457
	2 167 816	9 086 352	9 397 539	1 856 629