

**La Conférence Régionale des Élus
de la Montérégie Est**

**États financiers
au 31 mars 2011**

Rapport de l'auditeur indépendant	2 - 3
États financiers	
Produits et charges	4
Évolution des actifs nets	5
Flux de trésorerie	6
Bilan	7
Notes complémentaires	8 - 22



Rapport de l'auditeur indépendant

Aux administrateurs de
La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Raymond Chabot Grant Thornton
S.E.N.C.R.L.
357, boulevard du Séminaire Nord
Saint-Jean-sur-Richelieu (Québec) J3B 8C5

Téléphone : 450 348-6886
Télécopieur : 450 348-3716
www.rcgt.com

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'organisme La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est, qui comprennent le bilan au 31 mars 2011 et les états des produits et charges, de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Fondement de l'opinion avec réserve

Comme il est mentionné à la note 2, l'organisme ne présente pas des états financiers consolidés comprenant les comptes de sa filiale détenue en propriété exclusive, ou ne comptabilise pas sa participation dans sa filiale détenue en propriété exclusive à la valeur de consolidation ni ne présente les informations sur cette filiale. À cet égard, les états financiers ne sont pas conformes aux principes comptables généralement reconnus du Canada.

Opinion avec réserve

À notre avis, à l'exception du fait que les états financiers ne sont pas consolidés ou que la participation dans la filiale détenue en propriété exclusive n'a pas été comptabilisée à la valeur de consolidation et que les informations n'ont pas été présentées comme il est mentionné au paragraphe précédent, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est au 31 mars 2011 ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada.

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

1

Saint-Jean-sur-Richelieu
Le 10 juin 2011

¹ Comptable agréé auditeur permis n° 17367

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Produits et charges

pour l'exercice terminé le 31 mars 2011

	2011	2010
	\$	\$
Produits		
Apports		
Subventions gouvernementales (note 4)	5 175 959	3 905 407
Honoraires de gestion	40 000	40 000
Sous-location	23 502	16 789
Intérêts	18 802	12 460
	<u>5 258 263</u>	<u>3 974 656</u>
Charges		
Salaires et charges sociales - fonctionnement	700 530	843 508
Salaires et charges sociales - Ententes spécifiques et de partenariat	813 548	468 375
Rémunération des administrateurs	35 067	32 752
Charges locatives	146 804	111 919
Assurances	6 931	6 416
Entretien et réparations	45 034	21 152
Fournitures de bureau et impression	10 559	11 990
Location de salles et d'équipements	3 778	5 538
Cotisations et abonnements	1 392	2 810
Représentation et déplacements	70 165	69 762
Frais de réunions	39 430	21 136
Télécommunications	21 226	16 839
Communications et promotion	59 169	92 270
Représentation internationale	14 983	7 661
Honoraires professionnels	55 114	47 685
Frais bancaires	3 598	2 744
Formation	12 662	12 095
Poste et messageries	2 206	5 168
Site internet	4 239	11 340
Activités structurantes	32 719	30 541
Amortissement des immobilisations	18 726	18 045
	<u>2 097 880</u>	<u>1 839 746</u>
Excédent des produits par rapport aux charges avant contribution à des organismes	3 160 383	2 134 910
Contribution à des organismes (note 8)	3 160 383	2 134 910
Excédent des produits par rapport aux charges	<u>-</u>	<u>-</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est
Évolution des actifs nets
 pour l'exercice terminé le 31 mars 2011

	2011		2010
	Non affectés	Investis en immobilisations	Total
	\$	\$	\$
Solde au début	(27 698)	27 698	
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	18 726	(18 726)	
Investissement en immobilisations	(64 222)	64 222	
Solde à la fin	(73 194)	73 194	-

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 31 mars 2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Éléments hors caisse		
Amortissement des immobilisations	18 726	18 045
Variations d'éléments du fonds de roulement		
Débiteurs	(1 222 064)	550 435
Frais payés d'avance	(3 221)	10 855
Créditeurs	628 799	(106 800)
Apports reportés	235 272	35 261
Rentrées (sorties) nettes de fonds	(342 488)	507 796
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Immobilisations et sorties nettes de fonds	(64 222)	(10 201)
Augmentation (diminution) de l'encaisse	(406 710)	497 595
Encaisse au début	<u>2 756 364</u>	<u>2 258 769</u>
Encaisse à la fin	<u><u>2 349 654</u></u>	<u><u>2 756 364</u></u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Bilan

au 31 mars 2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	\$	\$
ACTIF		
Actif à court terme		
Encaisse	2 349 654	2 756 364
Débiteurs (note 9)	2 072 947	850 883
Frais payés d'avance	11 180	7 959
	<u>4 433 781</u>	<u>3 615 206</u>
Placement dans une filiale en propriété exclusive, au coût 1 action de catégorie "A" de Fonds d'aide à l'entreprise de la région de la Montérégie Inc.	1	1
Immobilisations (note 10)	<u>73 194</u>	<u>27 698</u>
	<u><u>4 506 976</u></u>	<u><u>3 642 905</u></u>
 PASSIF		
Passif à court terme		
Créditeurs (note 11)	1 568 023	939 224
Apports reportés (note 12)	2 938 953	2 703 681
	<u>4 506 976</u>	<u>3 642 905</u>
 ACTIFS NETS		
Non affectés	(73 194)	(27 698)
Investis en immobilisations	<u>73 194</u>	<u>27 698</u>
	<u><u>4 506 976</u></u>	<u><u>3 642 905</u></u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,

Administrateur

Administrateur

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2011

1 - STATUTS ET OBJECTIF DE L'ORGANISME

L'organisme, constitué en vertu de la Loi sur le ministère du Développement économique et régional et de la Recherche, a pour mandat d'évaluer les organismes de planification et de développement aux paliers local et régional, de favoriser la concertation des partenaires dans la région et de donner, le cas échéant, des avis au Ministère sur le développement de la région. Le gouvernement du Québec lui a confié la gestion du Fonds de développement régional (FDR). L'organisme administre le Forum Jeunesse Montérégie Est (FJME) qui a pour mission de favoriser la représentation des jeunes en région, encourager et maintenir la concertation des représentants jeunes en région avec les partenaires locaux et régionaux et exercer un rôle-conseil en matière de jeunesse. De plus, l'organisme gère le Fonds Régional d'Investissement Jeunesse (FRIJ), affecté au financement d'actions jeunesse structurantes et/ou de projets locaux et régionaux qui répondent aux orientations de la Stratégie d'action jeunesse 2009-2014 et qui s'inscrivent dans le cadre des priorités établis par le Forum. Il est un organisme sans but lucratif au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

2 - DÉROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES

La direction de l'organisme a décidé de ne pas présenter d'états financiers consolidés étant donné que les activités de la filiale diffèrent de celles de l'organisme. La participation dans la filiale est présentée à la valeur d'acquisition. Conséquemment, les états financiers n'incluent pas les éléments d'actif et de passif, ni les revenus et les dépenses de la filiale. Si les états financiers consolidés avaient été préparés, les principales modifications auraient entraîné une augmentation (diminution) des postes des états financiers comme suit :

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	\$	\$
Bilan		
Actif		
Encaisse	15 967	16 188
Actifs d'impôts futurs	<u>964</u>	<u>922</u>
	<u>16 931</u>	<u>17 110</u>
Passif		
Actifs nets non affectés	<u>16 931</u>	<u>17 110</u>
Produits et charges		
Revenus	3	14
Dépenses	<u>182</u>	<u>497</u>
Insuffisance des produits par rapport aux charges	<u>(179)</u>	<u>(483)</u>

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2011

3 - CONVENTIONS COMPTABLES

Base de présentation

Les états financiers sont préparés selon la méthode du coût historique, à l'exception de certains instruments financiers qui sont comptabilisés à la juste valeur. Aucune information sur la juste valeur n'est présentée lorsque la valeur comptable correspond à une approximation raisonnable de la juste valeur.

Estimations comptables

Pour dresser des états financiers conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada, la direction de l'organisme 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 événements en cours et sur les mesures que l'organisme pourrait prendre à l'avenir. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

Actifs et passifs financiers

L'organisme a choisi d'appliquer les recommandations du chapitre 3861, « Instruments financiers – Informations à fournir et présentation », du *Manuel de l'Institut Canadien des Comptables Agréés* relativement à la présentation et aux informations à fournir afférentes aux instruments financiers.

Lors de la comptabilisation initiale, tous les actifs et les passifs financiers sont évalués et comptabilisés à leur juste valeur.

Par la suite, les actifs et les passifs financiers sont évalués et comptabilisés comme il est décrit ci-après.

Actifs et passifs financiers détenus à des fins de transaction

L'encaisse est classée dans la catégorie des actifs financiers détenus à des fins de transaction.

Prêts et créances et autres passifs financiers

Les apports à recevoir et les autres débiteurs sont classés comme prêts et créances. Les comptes fournisseurs et charges à payer, contributions à des organismes à payer sont classés comme autres passifs financiers. Les prêts et créances et les autres passifs financiers sont évalués au coût après amortissement calculé selon la méthode du taux d'intérêt effectif (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers).

Constatation des produits

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, les apports affectés à des charges d'exercices futurs sont reportés et constatés à titre de produits au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles ils sont affectés. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits 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.

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2011

3 - CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

Les revenus de sous-location sont constatés lorsqu'ils sont reçus ou lorsqu'ils sont à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable, que les services ont été rendus et que leur encaissement est raisonnablement assuré.

Les produits d'intérêts non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont gagnés.

Amortissement

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Lorsque l'organisme reçoit des apports sous forme d'immobilisations, le coût de celles-ci correspond à la juste valeur à la date de l'apport ou à la valeur symbolique de 1\$ si la juste valeur ne peut être déterminée au prix d'un effort raisonnable.

Les immobilisations sont amorties en fonction de leur durée probable d'utilisation selon la méthode de l'amortissement linéaire et les périodes qui suivent :

	<u>Périodes</u>
Mobilier et agencements	5 ans
Équipement informatique	3 ans

4 - SUBVENTIONS GOUVERNEMENTALES

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	\$	\$
Fonds de développement régional		
<i>Fonctionnement - Conférence régionale des élues de la Montérégie Est</i>	1 933 643	1 423 924
<i>Eaux souterraines</i>	150 000	
<i>Approche territoriale intégrée</i>		14 688
<i>Commissions régionales sur les ressources naturelles et le territoire ainsi que la conception et la préparation de plans régionaux de développement intégré des ressources</i>	75 000	
<i>Le développement et les femmes de la Montérégie Est</i>	99 977	70 541
<i>Entente administrative pour le développement de la culture</i>	81 390	75 616
<i>Programme régional d'intégration (Immigration)</i>	26 151	4 542
<i>Entente de partenariat régional en tourisme</i>	50 520	146 274
<i>Entente administrative - Innovation</i>	37 253	
<i>Entente administrative - Exportation</i>	90 616	120 000
<i>Entente administrative - Bioalimentaire</i>	75 209	100 000
<i>Entente administrative - La réussite scolaire en Montérégie Est</i>	9 172	30 000
<i>Forum Jeunesse de la Montérégie Est</i>	68 053	43 053
<i>Course Montérégie Est</i>	4 954	
<i>Coordonnatrice de la commission sociale</i>	81 771	
<i>Implantation d'un organisme à but non lucratif - économique</i>	37 285	
<i>ACCORD</i>	62 078	48 000
<i>Soutien aux partenariats et aux filières industrielles (mentorat)</i>	63 679	45 000
<i>Fonds régional d'investissement jeunesse</i>	12 780	75 000

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2011

4 - SUBVENTIONS GOUVERNEMENTALES (suite)

<i>Adaptation des infrastructures régionales pour l'amélioration des conditions de vie des personnes âgées</i>	72 500	37 500
<i>Fêtes du 400e anniversaire du passage de Champlain</i>		58 947
<i>Entente de partenariat portant sur la consolidation des organismes artistiques professionnels de la Montérégie Est</i>	15 000	15 000
<i>Développement - Économie</i>	32 876	31 806
<i>Plan de développement en loisir et en sport</i>	61 880	
<i>Entente spécifique pour la consolidation et le développement du secteur de l'économie sociale en Montérégie Est</i>	45 034	31 010
<i>Entente administrative pour le développement de saines habitudes de vie en Montérégie Est</i>	37 243	28 025
<i>Projet pilote dans la MRC des Maskoutains visant à recentrer les besoins et les intérêts des familles au coeur du transport collectif régional</i>	51 434	18 622
Ministère des Affaires municipales et des Régions		
<i>Entente spécifique pour la consolidation et le développement du secteur de l'économie sociale en Montérégie Est</i>	30 000	
Ministère de la Famille et des Aînés		
<i>Projet pilote dans la MRC des Maskoutains visant à recentrer les besoins et les intérêts des familles au coeur du transport collectif régional</i>		32 402
<i>Adaptation des infrastructures régionales pour l'amélioration des conditions de vie des personnes âgées</i>	78 604	11 220
Emploi-Québec (Fonds québécois d'initiatives sociales)		
<i>Solidarité Inclusion sociale</i>	20 596	
<i>Approche territoriale intégrée</i>		26 067
Secrétariat à la jeunesse		
<i>Stratégie d'action jeunesse</i>	68 031	64 462
<i>Forum jeunesse de la Montérégie Est, fonctionnement</i>	220 874	214 185
<i>Fonds régional d'investissement Jeunesse</i>	604 985	624 015
<i>Actions jeunesse structurantes (FRIJ)</i>	81 115	42 951
Ministère de la Culture, des Communications et de la Condition féminine		
<i>Le développement régional et les femmes en Montérégie</i>	40 500	52 500
<i>Entente pour le développement de la culture pour le territoire de la Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est</i>		102 302
Ministère des Ressources naturelles et de la Faune		
<i>Commissions régionales sur les ressources naturelles et le territoire ainsi que la conception et la préparation de plans régionaux de développement intégré des ressources</i>	247 830	
<i>Table faunique</i>	25 000	
<i>Mise en oeuvre de l'approche intégrée et régionalisée</i>	4 235	293 555
<i>Programme de participation régionale de la mise en valeur des forêts</i>	375 272	1 150

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2011

4 - SUBVENTIONS GOUVERNEMENTALES (suite)

Ministère des Transports

Projet pilote dans la MRC des Maskoutains visant à recentrer les besoins et les intérêts des familles au coeur du transport collectif régional

12 500

Ministère du Développement économique, de l'Innovation et de l'Exportation

Soutien aux partenariats et aux filières industrielles (mentorat d'affaires)

16 000

Agence forestière de la Montérégie

Programme de participation régionale de la mise en valeur des forêts

40 051

Ministère des Relations Internationales

Culture et identité

4 600

Fonds Régional d'Investissement Jeunesse

Entente administrative pour le développement de saines habitudes de vie en Montérégie Est

30 268

Municipalités régionales de comté

Projet pilote dans la MRC des Maskoutains visant à recentrer les besoins et les intérêts des familles au coeur du transport collectif régional

8 000

Centres locaux de développement

Développement - économie

15 050

5 175 959

3 905 407

5 - FONDS DE DÉVELOPPEMENT RÉGIONAL

En vertu de l'entente entre l'organisme et le ministère des Affaires municipales et des Régions, une enveloppe financière est dévolue annuellement à l'organisme afin de pourvoir au Fonds de développement régional. Au 31 mars 2011, le montant de l'enveloppe du Fonds de développement régional non utilisé dans les années antérieures s'élève à 2 764 498 \$ (1 938 554 \$ en 2010). Ce montant non utilisé n'est pas inscrit aux livres de l'organisme.

6 - FORUM JEUNESSE MONTÉRÉGIE EST

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	\$	\$
Produits		
Subventions gouvernementales	288 927	257 238
Intérêts	314	121
	<u>289 241</u>	<u>257 359</u>

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est
Notes complémentaires
 au 31 mars 2011

6 - FORUM JEUNESSE MONTÉRÉGIE EST (suite)

Charges

Salaires et charges sociales	245 533	171 127
Formation	901	427
Charges locatives	11 153	11 153
Entretien et réparations	2 486	2 321
Publicité et promotion	6 153	6 889
Papeterie et impression	1 250	1 506
Location d'équipements	504	622
Cotisations et abonnements	115	1 589
Représentation et déplacements	11 645	12 619
Site internet	323	5 486
Frais de réunions	2 272	2 440
Télécommunications	2 647	2 849
Poste et messagerie	375	384
Honoraires professionnels	1 703	25 159
Frais bancaires	728	463
Activités structurantes	1 453	12 325
	<u>289 241</u>	<u>257 359</u>

Excédent des produits par rapport aux charges

7 - FONDS RÉGIONAL D'INVESTISSEMENT JEUNESSE

	2011	2010
	\$	\$
Produits		
Subventions gouvernementales	698 880	719 186
Intérêts	11 024	6 507
Autres	3 400	
	<u>713 304</u>	<u>725 693</u>
Charges		
Salaires et charges sociales - fonctionnement		54 824
Formation	2 759	880
Location de salles et d'équipements	878	3 924
Site internet	160	
Frais de réunions	10 616	788
Poste et messagerie	479	
Représentation et déplacements	2 172	2 157
Fournitures de bureau et impression	233	712
Honoraires professionnels	15 747	1 145
Communications et promotion	24 521	19 228
Financement de projets	632 984	630 522
Activités structurantes	22 755	11 513
	<u>713 304</u>	<u>725 693</u>
Excédent des produits par rapport aux charges		

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est
Notes complémentaires
 au 31 mars 2011

8 - CONTRIBUTION À DES ORGANISMES

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	\$	\$
Fonds de développement régional		
Projets subventionnés	1 085 840	571 464
Ententes administratives et spécifiques		
Approche territoriale intégrée / actions jeunesse structurantes		75 000
Le développement et les femmes en Montérégie	60 768	52 500
Le développement de la culture	44 093	155 763
Programme régional d'intégration (Immigration)		4 112
Partenariat régional en tourisme	11 500	117 000
Sports et loisir	61 880	
Engagement jeunesse	4 039	
Eaux souterraines	150 000	
Innovation	37 253	
Exportation	110 616	120 000
Bioalimentaire	95 209	100 000
La réussite scolaire en Montérégie Est		30 000
Forum Jeunesse Montérégie Est		43 053
ACCORD	42 200	48 000
Étude de grappe logistique	21 319	
OBNL économique	37 285	
Soutien aux partenariats et aux filières industrielles (mentorat)	61 000	45 000
Adaptation des infrastructures régionales pour l'amélioration des conditions de vie des personnes âgées	90 000	37 500
Consolidation des organismes artistiques professionnels de la Montérégie Est	15 000	15 000
Table faunique	25 000	
Programme de participation régionale de la mise en valeur des forêts	414 882	
Commissions régionales sur les ressources naturelles et le territoire, conception et préparation plans régionaux de développement intégré des ressources et mise en oeuvre de l'approche intégrée régionalisée	110 128	144 622
Charte de développement durable	26 987	
Entente Maine et Loire	22 400	
Projets structurants		
Développement - économie		37 264
Charte du développement durable		2 234
Participation régionale à la mise en valeur des forêts		1 149
	<u>2 527 399</u>	<u>1 599 661</u>
Fonds régional d'investissement jeunesse		
Saines habitudes de vie	35 000	
Activités jeunesse structurantes	16 975	
Projets subventionnés	581 009	535 249
	<u>632 984</u>	<u>535 249</u>
	<u>3 160 383</u>	<u>2 134 910</u>

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est
Notes complémentaires
 au 31 mars 2011

9 - DÉBITEURS

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	\$	\$
Comptes clients		
Apports à recevoir	1 978 142	771 273
Honoraires de gestion à recevoir	40 000	40 000
Sous location à recevoir	13 670	3 873
Autres	286	1 234
Taxes à la consommation	40 849	34 503
	<u>2 072 947</u>	<u>850 883</u>

10 - IMMOBILISATIONS

	<u>2011</u>		
	Coût	Amortissement cumulé	Coût non amorti
	\$	\$	\$
Mobilier et agencements	92 805	49 476	43 329
Équipement informatique	86 845	56 980	29 865
	<u>179 650</u>	<u>106 456</u>	<u>73 194</u>
	<u>2010</u>		
	Coût	Amortissement cumulé	Coût non amorti
	\$	\$	\$
Mobilier et agencements	59 898	39 258	20 640
Équipement informatique	55 530	48 472	7 058
	<u>115 428</u>	<u>87 730</u>	<u>27 698</u>

11 - CRÉDITEURS

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	\$	\$
Comptes fournisseurs et charges à payer	279 024	186 718
Vacances à payer	24 719	13 657
Contribution à des organismes à payer	1 264 280	738 849
	<u>1 568 023</u>	<u>939 224</u>

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est
Notes complémentaires
 au 31 mars 2011

12 - APPORTS REPORTÉS

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	\$	\$
Fonds de développement régional		
<i>Programme régional d'intégration (Immigration)</i>		
Solde au début	2 388	6 930
Montant constaté aux résultats	(26 151)	(4 542)
Montant encaissé	<u>26 151</u>	
Solde à la fin	<u>2 388</u>	<u>2 388</u>
<i>Le développement régional et les femmes en Montérégie</i>		
Solde au début	73 049	36 790
Montant constaté aux résultats	(99 977)	(70 541)
Montant encaissé	<u>55 528</u>	<u>106 800</u>
Solde à la fin	<u>28 600</u>	<u>73 049</u>
<i>Entente administrative pour le développement de la culture pour le territoire de la Conférence régionale des élus de la Montérégie Est</i>		
Solde au début	24 384	100 000
Montant constaté aux résultats	(81 390)	(75 616)
Montant encaissé	<u>105 001</u>	
Solde à la fin	<u>47 995</u>	<u>24 384</u>
<i>Entente administrative - Exportation</i>		
Solde au début	35 196	30 000
Montant constaté aux résultats	(90 616)	(120 000)
Montant encaissé	<u>100 000</u>	<u>125 196</u>
Solde à la fin	<u>44 580</u>	<u>35 196</u>
<i>Entente administrative pour le développement de saines habitudes de vie en Montérégie Est</i>		
Solde au début	6 975	
Montant constaté aux résultats	(37 243)	(28 025)
Montant encaissé	<u>115 000</u>	<u>35 000</u>
Solde à la fin	<u>84 732</u>	<u>6 975</u>
<i>Entente administrative pour le secteur bioalimentaire - CDBME</i>		
Solde au début	1 020	
Montant constaté aux résultats	(75 209)	(100 000)
Montant encaissé	<u>80 000</u>	<u>101 020</u>
Solde à la fin	<u>5 811</u>	<u>1 020</u>
<i>Entente spécifique de mise en oeuvre de l'approche intégrée et régionale du ministère des Ressources naturelles et de la Faune</i>		
Solde de début	75 000	
Montant constaté aux résultats	(75 000)	
Montant encaissé		<u>75 000</u>
Solde à la fin		<u>75 000</u>

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2011

12 - APPORTS REPORTÉS (suite)

Adaptation des infrastructures régionales pour l'amélioration des conditions de vie des personnes âgées

Solde au début	17 500	
Montant constaté aux résultats	(72 500)	(37 500)
Montant encaissé	55 000	55 000
Solde à la fin		17 500

ACCORD

Solde au début	1 200	1 200
Montant constaté aux résultats	(62 078)	(48 000)
Montant encaissé	60 878	48 000
Solde à la fin		1 200

Fonds régional d'investissement jeunesse

Solde au début	112 780	75 000
Montant constaté aux résultats	(12 780)	(75 000)
Montant encaissé pour le prochain exercice		112 780
Solde à la fin	100 000	112 780

Entente spécifique pour la consolidation et de développement du secteur de l'économie sociale en Montérégie Est

Montant constaté aux résultats	(45 034)	(31 010)
Montant encaissé	68 990	31 010
Solde à la fin	23 956	

Ministère de la Famille et des Aînés

Projet pilote dans la MRC des Maskoutains visant à recentrer les besoins et les intérêts des familles au coeur du transport collectif régional

Solde au début		32 402
Montant constaté aux résultats		(32 402)
Solde à la fin		

Adaptation des infrastructures régionales pour l'amélioration des conditions de vie des personnes âgées

Solde au début	213 614	105 834
Montant constaté aux résultats	(78 604)	(11 220)
Montant encaissé	119 000	119 000
Solde à la fin	254 010	213 614

Secrétariat à la jeunesse

Forum jeunesse de la Montérégie Est - fonctionnement

Solde au début	42 547	62 436
Montant constaté aux résultats	(220 874)	(214 185)
Montant encaissé	198 182	194 296
Solde à la fin	19 855	42 547

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est
Notes complémentaires
 au 31 mars 2011

12 - APPORTS REPORTÉS (suite)

<i>Fonds régional d'investissement jeunesse</i>		
Solde au début	1 870 015	1 873 507
Montant constaté aux résultats	(604 985)	(624 015)
Montant encaissé	620 523	620 523
Solde à la fin	<u>1 885 553</u>	<u>1 870 015</u>
<i>Développement de saines habitudes de vie en Montérégie Est</i>		
Solde au début	35 000	
Montant encaissé		35 000
Solde à la fin	<u>35 000</u>	<u>35 000</u>
<i>Stratégie d'action jeunesse</i>		
Montant constaté aux résultats	(68 031)	(64 462)
Montant encaissé	84 518	64 462
Solde à la fin	<u>16 487</u>	<u> </u>
<i>Actions jeunesse structurantes</i>		
Solde au début	143 278	182 228
Montant constaté aux résultats	(81 115)	(42 951)
Montant encaissé		4 001
Solde à la fin	<u>62 163</u>	<u>143 278</u>
Ministère de la Culture, des Communications et de la Condition féminine		
<i>Le développement régional et les femmes en Montérégie</i>		
Solde au début	20 500	20 000
Montant constaté aux résultats	(40 500)	(52 500)
Montant encaissé	106 000	53 000
Solde à la fin	<u>86 000</u>	<u>20 500</u>
<i>Entente pour le développement de la culture pour le territoire de la Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est</i>		
Solde au début		69 302
Montant constaté aux résultats		(102 302)
Montant encaissé		33 000
Solde à la fin	<u> </u>	<u> </u>
Ministère des Transports		
<i>Coordination de la table de concertation sur les véhicules hors route</i>		
Montant encaissé pour le prochain exercice et solde à la fin	<u>80 000</u>	<u> </u>
Ministère des Ressources naturelles et de la Faune		
<i>Commissions régionales sur les ressources naturelles et le territoire ainsi que la conception et la préparation de plans régionaux de développement intégré des ressources</i>		
Montant constaté aux résultats	(247 830)	
Montant encaissé	254 999	
Solde à la fin	<u>7 169</u>	<u> </u>

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2011

12 - APPORTS REPORTÉS (suite)

<i>Table faunique</i>		
Solde au début	25 000	
Montant constaté aux résultats	(25 000)	
Montant encaissé		25 000
Solde à la fin		25 000
<i>Programme de participation régionale de la mise en valeur des forêts</i>		
Montant constaté aux résultats	(375 272)	(1 150)
Montant encaissé	460 290	1 150
Solde à la fin	85 018	
<i>Mise en oeuvre de l'approche intégrée et régionalisée</i>		
Solde au début	4 235	72 790
Montant constaté aux résultats	(4 235)	(293 555)
Montant encaissé pour le prochain exercice		225 000
Solde à la fin		4 235
Ministère des Affaires Municipales et des Régions		
<i>Entente spécifique pour la consolidation et de développement du secteur de l'économie sociale en Montérégie Est</i>		
Montant constaté aux résultats	(30 000)	
Montant encaissé	50 000	
Solde à la fin	20 000	
Municipalités régionales de comté		
<i>Projet pilote dans la MRC des Maskoutains visant à recentrer les besoins et intérêts des familles au coeur du transport collectif régional</i>		
Montant encaissé pour le prochain exercice et solde à la fin	2 500	
Emploi-québec (Fonds québécois d'initiatives sociales)		
<i>Solidarité Inclusion sociale</i>		
Montant constaté aux résultats	(20 596)	
Montant encaissé	63 000	
Montant encaissé pour le prochain exercice et solde à la fin	42 404	
Forum jeunesse de la Montérégie Est		
Développement de saines habitudes de vie en Montérégie Est		
Montant constaté aux résultats	35 000	
Montant encaissé	(30 268)	
Solde à la fin	4 732	
	2 938 953	2 703 681

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinées à couvrir les charges de fonctionnement du prochain exercice.

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est
Notes complémentaires
 au 31 mars 2011

13 - OPÉRATIONS CONCLUES AVEC DES PARTIES LIÉES

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	\$	\$
Opérations conclues dans le cours normal des activités		
Charges		
Salaires des administrateurs	35 067	32 752

Ces opérations sont mesurées à la valeur d'échange, soit la valeur établie et acceptée par les parties.

**14 - OBJECTIFS ET POLITIQUES EN MATIÈRE DE GESTION DES RISQUES FINANCIERS, ET
 RISQUES FINANCIERS**

Objectifs et politiques en matière de gestion des risques financiers

L'organisme est exposé à divers risques financiers qui résultent à la fois de ses activités de fonctionnement et d'investissement. La gestion des risques financiers est effectuée par la direction de l'organisme.

L'organisme ne conclut pas de contrats visant des instruments financiers, incluant des dérivés financiers, à des fins spéculatives.

Risques financiers

Les principaux risques financiers auxquels l'organisme est exposé ainsi que les politiques en matière de gestion des risques financiers sont détaillés ci-après.

Risque de crédit

En règle générale, la valeur comptable au bilan des actifs financiers de l'organisme exposés au risque de crédit, après déduction des provisions applicables pour pertes, représente le montant maximum du risque de crédit auquel la société est exposée.

– Apports à recevoir et autres débiteurs :

Le solde des apports à recevoir et des autres débiteurs est géré et analysé à tous les trimestres afin de détecter toute moins-value. Au 31 mars 2011, la direction estime que le risque de crédit de l'organisme relatif à ces actifs financiers est faible et, de ce fait, aucune provision pour perte n'a été comptabilisée.

Concentration du risque de crédit

L'organisme n'est pas exposée à un risque important en rapport avec un client ou un tiers en particulier. La concentration du risque de crédit associé à l'encaisse provient du fait que l'encaisse est détenue auprès d'une seule institution bancaire canadienne.

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2011

14 - OBJECTIFS ET POLITIQUES EN MATIÈRE DE GESTION DES RISQUES FINANCIERS, ET RISQUES FINANCIERS (suite)

Risque de taux d'intérêt

L'encaisse porte intérêt à taux variable et expose donc l'organisme à un risque de flux de trésorerie découlant des variations des taux d'intérêt.

Les autres actifs et passifs financiers de l'organisme ne présentent aucun risque de taux d'intérêt étant donné qu'ils ne portent pas intérêt.

L'organisme n'utilise pas de dérivés financiers pour réduire son exposition au risque de taux d'intérêt.

Risque de liquidité

La gestion du risque de liquidité vise à maintenir un montant suffisant d'encaisse et à s'assurer que l'organisme dispose de sources de financement sous la forme de subventions gouvernementales de montant suffisant. L'organisme établit des prévisions budgétaires et de trésorerie afin de s'assurer qu'il dispose des fonds nécessaires pour rencontrer ses obligations.

15 - ENGAGEMENT

L'organisme s'est engagé, d'après des contrats de location échéant à différentes dates jusqu'au 31 octobre 2015, à verser une somme de 239 964 \$ pour des locaux. Les paiements minimums exigibles pour les prochains exercices s'élèvent à 99 164 \$ en 2012, à 39 293 \$ en 2013, à 39 293 \$ en 2014, à 39 293 \$ en 2015 et à 22 921 \$ en 2016. Ces contrats comportent un option de renouvellement dont l'organisme pourra se prévaloir en donnant un préavis de six mois.

16 - POLITIQUES ET PROCÉDURES DE GESTION DU CAPITAL

En matière de gestion du capital, les objectifs de l'organisme sont les suivants :

- préserver la capacité de l'organisme de poursuivre ses activités;
- rencontrer ses obligations financières.

L'organisme définit son capital comme suit :

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	\$	\$
Apports reportés	2 938 953	2 703 681
Actifs nets		
Non affectés	(73 194)	(27 698)
Investis en immobilisations	73 194	27 698
	<u>2 938 953</u>	<u>2 703 681</u>

L'organisme gère son capital principalement par le biais de la recherche de subventions auprès des gouvernements.

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2011

- POLITIQUES ET PROCÉDURES DE GESTION DU CAPITAL (suite)

Afin de maintenir ou de rajuster sa structure de capital, l'organisme peut être amené à modifier les dépenses prévues pour la réalisation de certaines de ses activités.

L'organisme est soumis, en vertu de règles extérieures, à des exigences concernant son capital. Ces exigences sont prévues dans certaines ententes avec des institutions gouvernementales et concernent les apports affectés à des dépenses particulières. L'organisme fait un suivi continu de ces exigences ainsi que le conseil d'administration. Au cours de l'exercice, l'organisme s'est conformé à ces exigences.

17 - 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.