

Conférence Régionale des Élus
Vallée-du-Haut-Saint-Laurent

États Financiers

31 mars 2011

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT

TABLE DES MATIÈRES

| | |
|--|----------|
| RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT | 1 - 2 |
| ÉTATS FINANCIERS | |
| ➤ Résultats | 3 |
| ➤ Évolution des actifs nets | 4 |
| ➤ Bilan | 5 |
| ➤ Flux de trésorerie | 6 |
| NOTES COMPLÉMENTAIRES | 7 - 14 |
| RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES | |
| ➤ Projets et ententes | Annexe 1 |
| ➤ Forum Jeunesse | Annexe 2 |
| ➤ Projets – Fonds régional d'investissement jeunesse | Annexe 3 |



Goudreau Poirier inc.

Comptables agréés / Chartered accountants

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs de la
**"Conférence Régionale des Élus
Vallée-du-Haut-Saint-Laurent"**

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'organisme **Conférence Régionale des Élus Vallée-du-Haut-Saint-Laurent**, qui comprennent le bilan au 31 mars 2011, et les états des résultats, de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie de l'exercice clos 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

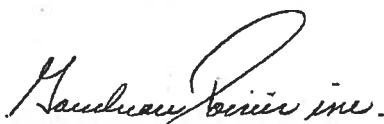
Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons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

Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme **Conférence Régionale des Élus Vallée-du-Haut-Saint-Laurent** au 31 mars 2011, ainsi que de ses résultats d'exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada.



Vaudreuil-Dorion,
le 8 juin 2011

¹ Comptable agréé auditeur permis no. 11989



**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT
RÉSULTATS**

3

de l'exercice terminé le 31 mars 2011

| Produits | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|--|---------------------|------------------|
| Subvention - FDR (note 7) | 1 699 200 \$ | 2 411 582 \$ |
| Autres subventions (notes 7 et 11) | 1 183 928 | 348 046 |
| Colloque logistique | - | 42 441 |
| Amortissement de l'apport reporté à long terme | 21 125 | 14 470 |
| Autres revenus | 22 889 | 22 808 |
| Intérêts | 8 546 | 13 599 |
| Forum Jeunesse (Annexe 2) | 688 392 | 535 898 |
| | <u>3 624 080</u> | <u>3 388 844</u> |
| Charges | | |
| Salaires et avantages sociaux | 232 692 | 466 746 |
| Séminaires, colloques et congrès | 3 512 | 7 586 |
| Honoraires professionnels | 2 193 | 32 239 |
| Publicité | 4 264 | - |
| Commandites | 162 750 | 35 000 |
| Papeterie et frais de bureau | 31 776 | 34 643 |
| Poste et messageries | 3 312 | 3 175 |
| Communications | 85 673 | 16 105 |
| Télécommunications | 18 247 | 18 552 |
| Frais de repas, déplacements et réunions | 32 334 | 38 049 |
| Sous-contrats et ressources externes | 46 255 | 44 461 |
| Loyer | - | 11 328 |
| Assurances | 7 257 | 5 154 |
| Formation | 9 235 | 3 688 |
| Recrutement | 793 | 27 429 |
| Électricité | 21 937 | 8 108 |
| Entretien et réparations | 7 534 | 10 143 |
| Frais reliés au déménagement et au financement | 19 811 | - |
| Projets et ententes (Annexe 1) | 2 373 140 | 2 043 992 |
| Intérêts sur la dette à long terme | 16 575 | - |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 53 798 | 46 548 |
| Forum Jeunesse (Annexe 2) | 688 392 | 535 898 |
| | <u>3 821 480</u> | <u>3 388 844</u> |
| EXCÉDENT DES CHARGES SUR LES PRODUITS | <u>(197 400) \$</u> | <u>- \$</u> |

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT**
ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS
de l'exercice terminé le 31 mars 2011

4

| | <u>Investis en immobilisations</u> | <u>Affectés</u> | <u>2011 Total</u> | <u>2010 Total</u> |
|---------------------------------------|--|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| SOLDE AU DÉBUT | 95 900 \$ | 421 200 \$ | 517 100 \$ | 421 200 \$ |
| Excédent des charges sur les produits | - | (197 400) | (197 400) | - |
| Investis en immobilisations | - | - | - | 95 900 |
| SOLDE À LA FIN | <u>95 900 \$</u> | <u>223 800 \$</u> | <u>319 700 \$</u> | <u>517 100 \$</u> |

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT
BILAN
au 31 mars 2011**

5



| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| ACTIF À COURT TERME | | |
| Encaisse | 1 232 664 \$ | 907 136 \$ |
| Dépôts à terme, au coût | - | 850 000 |
| Débiteurs (note 3) | 892 604 | 749 883 |
| Frais payés d'avance | <u>23 645</u> | <u>233 657</u> |
| | 2 148 913 | 2 740 676 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 4) | | |
| | <u>3 617 342</u> | <u>736 238</u> |
| | <u>5 766 255 \$</u> | <u>3 476 914 \$</u> |
| PASSIF À COURT TERME | | |
| Créditeurs et charges à payer (note 5) | 1 497 570 \$ | 1 373 766 \$ |
| Tranche de la dette à long terme échéant à moins d'un an (note 9) | <u>103 481</u> | <u>-</u> |
| | <u>1 601 051</u> | <u>1 373 766</u> |
| SUBVENTIONS REPORTÉES - CRÉ (note 7) | | |
| | 482 059 | 764 522 |
| SUBVENTIONS REPORTÉES - FORUM JEUNESSE (note 8) | | |
| | 459 921 | 293 396 |
| APPORT REPORTÉ À LONG TERME (note 6) | | |
| | 507 005 | 528 130 |
| DETTE À LONG TERME (note 9) | | |
| | 2 396 519 | - |
| ACTIFS NETS | | |
| Investis en immobilisations | 95 900 | 95 900 |
| Affectés | <u>223 800</u> | <u>421 200</u> |
| | <u>319 700</u> | <u>517 100</u> |
| | <u>5 766 255 \$</u> | <u>3 476 914 \$</u> |

Au nom du conseil

_____, administrateur

_____, administrateur



**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT
FLUX DE TRÉSORERIE**

6

de l'exercice terminé le 31 mars 2011



| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|---|----------------------------|--------------------------|
| FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT | | |
| Rentrées de fonds | 3 328 894 \$ | 3 929 721 \$ |
| Intérêts versés | (16 575) | - |
| Intérêts perçus | 15 402 | 41 807 |
| Sorties de fonds-fournisseurs et membres du personnel | <u>(3 412 289)</u> | <u>(3 650 238)</u> |
| | <u>(84 568)</u> | <u>321 290</u> |
| FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT | | |
| Dispositions de dépôts à terme | 850 000 | 727 734 |
| Acquisitions d'immobilisations corporelles | <u>(2 939 904)</u> | <u>(654 332)</u> |
| | <u>(2 089 904)</u> | <u>73 402</u> |
| FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX ACTIVITÉS DE FINANCEMENT | | |
| Augmentation de la dette à long terme | <u>2 500 000</u> | <u>-</u> |
| AUGMENTATION NETTE DES TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE | 325 528 | 394 692 |
| TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE (note 10) | <u>907 136</u> | <u>512 444</u> |
| TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE (note 10) | <u>1 232 664 \$</u> | <u>907 136 \$</u> |



**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT**
NOTES COMPLÉMENTAIRES
de l'exercice terminé le 31 mars 2011

7

1 IDENTIFICATION ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme, auparavant nommé "Conférence régionale des élus de la Montérégie Ouest", constitué en vertu de la Loi sur le ministère du Développement économique et régional et de la Recherche a pour mission de promouvoir la concertation au sein de la Montérégie de façon à assurer la promotion et la défense des intérêts socio-économiques de la région.

À la suite de l'adoption de la Loi sur le ministère du Développement économique et régional et de la Recherche, les Conférences Régionales des Élus ont remplacé le Conseil Régional de Développement de la Montérégie le 30 septembre 2004. Les éléments d'actifs ont été transférés à la valeur comptable.

2 CONVENTIONS COMPTABLES

Présentation des états financiers

Les états financiers ont été dressés selon les principes comptables généralement reconnus du Canada et tiennent compte des principales conventions comptables suivantes :

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur le montant présenté au titre des actifs et des passifs, sur l'information fournie à l'égard des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers et sur le montant présenté au titre des produits et des charges au cours de la période considérée. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin à l'excédent de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

Constatation des subventions

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les subventions. Les subventions affectées sont constatées à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les subventions non affectées sont constatées à titre de produits lorsqu'elles sont reçues ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

Apport reporté à long terme

L'apport reporté à long terme est amorti selon la méthode du solde dégressif au taux de 4 %, soit selon la méthode et le taux d'amortissement du bâtiment.

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT
NOTES COMPLÉMENTAIRES**
de l'exercice terminé le 31 mars 2011

8

2. CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. L'amortissement, basé sur le coût et réparti sur la durée de vie utile des immobilisations, est calculé selon les méthodes et les taux annuels suivants :

| | | |
|-------------------------|-------|-----------|
| Bâtiment | 4% | Dégressif |
| Équipement de bureau | 20% | Dégressif |
| Mobilier de bureau | 20% | Dégressif |
| Équipement informatique | 30% | Dégressif |
| Logiciels | 30% | Dégressif |
| Améliorations locatives | 5 ans | Linéaire |

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie le solde bancaire et les dépôts à terme dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

Instruments financiers

Les organismes sans but lucratif peuvent choisir d'adopter les chapitres 3862, *Instruments financiers - informations à fournir* et 3863, *Instruments financiers - présentation*, ou d'appliquer le chapitre 3861, *Instruments financiers - informations à fournir et présentation*. L'organisme a décidé d'appliquer le chapitre 3861.

Ventilation des charges

La CRÉ présente le salaire et les avantages sociaux de trois employés dans certains projets pour lesquels ces employés partagent leur temps de travail selon les pourcentages suivants :

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|--|-------------|-------------|
| Administration | 75% | 100% |
| Commission Formation, Recherche et Sciences | 25% | - |
| | <u>100%</u> | <u>100%</u> |
| Entente spécifique - Aînés | 50% | 50% |
| Entente spécifique - Immigration | 50% | 50% |
| | <u>100%</u> | <u>100%</u> |
| Commission Développement Social, Égalité et Cohésion | 60% | - |
| Entente spécifique - Égalité | 40% | - |
| | <u>100%</u> | <u>-</u> |

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT**
NOTES COMPLÉMENTAIRES
de l'exercice terminé le 31 mars 2011

9

3- DÉBITEURS

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Taxes à la consommation | 115 164 \$ | 30 949 \$ |
| Intérêts courus | - | 161 |
| Subventions | 774 524 | 714 980 |
| Autres | <u>2 916</u> | <u>3 793</u> |
| | <u>892 604 \$</u> | <u>749 883 \$</u> |

4- IMMOBILISATIONS CORPORELLES

| <u>2011</u> | <u>Coût</u> | <u>Amortissement cumulé</u> | <u>Valeur comptable nette</u> |
|-------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| Bâtiment | 3 440 424 \$ | 45 277 \$ | 3 395 147 \$ |
| Terrain | 95 900 | - | 95 900 |
| Équipement de bureau | 27 501 | 12 007 | 15 494 |
| Mobilier de bureau | 146 149 | 56 434 | 89 715 |
| Équipement informatique | 45 001 | 29 069 | 15 932 |
| Logiciels | <u>20 446</u> | <u>15 292</u> | <u>5 154</u> |
| | <u>3 775 421 \$</u> | <u>158 079 \$</u> | <u>3 617 342 \$</u> |

| <u>2010</u> | <u>Coût</u> | <u>Amortissement cumulé</u> | <u>Valeur comptable nette</u> |
|-------------------------|-------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| Bâtiment | 542 600 \$ | 14 470 \$ | 528 130 \$ |
| Terrain | 95 900 | - | 95 900 |
| Équipement de bureau | 25 596 | 8 371 | 17 225 |
| Mobilier de bureau | 106 910 | 41 047 | 65 863 |
| Équipement informatique | 44 065 | 22 308 | 21 757 |
| Logiciels | 20 446 | 13 083 | 7 363 |
| Améliorations locatives | <u>32 639</u> | <u>32 639</u> | <u>-</u> |
| | <u>868 156 \$</u> | <u>131 918 \$</u> | <u>736 238 \$</u> |

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT
NOTES COMPLÉMENTAIRES
de l'exercice terminé le 31 mars 2011**

10

5. CRÉDITEURS ET CHARGES À PAYER

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| Fournisseurs | 317 206 \$ | 91 077 \$ |
| Charges à payer | 18 328 | 24 903 |
| Engagements à verser | <u>1 162 036</u> | <u>1 257 786</u> |
| | <u>1 497 570 \$</u> | <u>1 373 766 \$</u> |

6. APPORT REPORTÉ À LONG TERME

L'apport reporté à long terme est représenté par la valeur du bâtiment cédé par la Ville de Salaberry-de-Valleyfield. La juste valeur du terrain a été comptabilisée aux actifs nets investis en immobilisations.

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Solde au début de l'exercice | 528 130 \$ | - \$ |
| Plus : Cession du bâtiment par la Ville de Salaberry-de-Valleyfield | - | 542 600 |
| Moins : Montant constaté à titre de produit de l'exercice | <u>(21 125)</u> | <u>(14 470)</u> |
| Solde à la fin de l'exercice | <u>507 005 \$</u> | <u>528 130 \$</u> |

7. SUBVENTIONS REPORTÉES - CRE

Fonds de développement régional et autres subventions

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Subventions reportées au début de l'exercice | 764 522 \$ | 694 902 \$ |
| Montant reçu au cours de l'exercice | 2 600 665 | 2 829 248 |
| Montant constaté comme produit de l'exercice | <u>(2 883 128)</u> | <u>(2 759 628)</u> |
| Subventions reportées au 31 mars | <u>482 059 \$</u> | <u>764 522 \$</u> |

8. SUBVENTIONS REPORTÉES - FORUM JEUNESSE

Forum Jeunesse de La Vallée-du-Haut-Saint-Laurent

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Subventions reportées au début de l'exercice | 293 396 \$ | 82 246 \$ |
| Montant reçu au cours de l'exercice | 770 006 | 727 246 |
| Montant constaté comme produit de l'exercice | <u>(603 481)</u> | <u>(516 096)</u> |
| Subventions reportées au 31 mars | <u>459 921 \$</u> | <u>293 396 \$</u> |

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT
NOTES COMPLÉMENTAIRES**
de l'exercice terminé le 31 mars 2011

11

9. DETTE À LONG TERME

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|---|---------------------|-------------|
| Hypothèque à payer, 5,19 %, garantie par l'immeuble, remboursable par versements mensuels de 20 018 \$, capital et intérêts, à compter de mai 2011, renouvelable en avril 2016, échéant en avril 2026 | 2 500 000 \$ | - \$ |
| Tranche échéant à moins d'un an | <u>103 481</u> | <u>-</u> |
| | <u>2 396 519 \$</u> | <u>- \$</u> |

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

| 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 103 481 \$ | 118 634 \$ | 124 940 \$ | 131 581 \$ | 138 574 \$ |

10. TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

Les trésorerie et équivalents de trésorerie comprennent les soldes bancaires. Les trésorerie et équivalents de trésorerie figurant dans l'état des flux de trésorerie comprennent les montants suivants:

| | | |
|----------|---------------------|-------------------|
| Encaisse | <u>1 232 664 \$</u> | <u>907 136 \$</u> |
|----------|---------------------|-------------------|

11. AUTRES SUBVENTIONS

| | | |
|---------------------------|---------------------|-------------------|
| Subvention - MTQ | 49 167 \$ | - \$ |
| Subvention - M.R.N.F. | 668 657 | 179 618 |
| Subvention - M.A.P.A.Q. | 61 723 | 49 161 |
| Subvention - M.I.C.C. | 153 307 | (14 085) |
| Subvention - M.D.E.I.E. | - | 1 575 |
| Subvention - M.F.A. | 91 105 | 21 944 |
| Subvention - M.C.C.C.F. | | |
| Culture | - | 50 000 |
| Égalité | 74 982 | 34 833 |
| Subvention - M.E.S.S. | 70 000 | - |
| Subvention - M.A.M.R.O.T. | 14 987 | - |
| Entente - ATI - CLD | <u>-</u> | <u>25 000</u> |
| | <u>1 183 928 \$</u> | <u>348 046 \$</u> |

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT

12

NOTES COMPLÉMENTAIRES

de l'exercice terminé le 31 mars 2011

12- ACTIFS NETS AFFECTÉS

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Actifs nets affectés suite à la dissolution des organismes suivants | | |
| Forum Jeunesse Montérégie | 223 800 \$ | 223 800 \$ |
| CRD Montérégie | - | 197 400 |
| | <u>223 800 \$</u> | <u>421 200 \$</u> |

13- INSTRUMENTS FINANCIERS

Les actifs financiers et les passifs financiers de l'organisme sont détenus à des fins de transactions.

Les valeurs comptables de l'encaisse, des dépôts à terme, des débiteurs, des créditeurs et charges à payer correspondent à une approximation raisonnable de leur juste valeur en raison de leur échéance à court terme.

La juste valeur de l'emprunt ne représente pas d'écart significatif par rapport à sa valeur comptable puisque le taux d'intérêt courant pratiqué sur le marché pour des emprunts similaires à celui-ci est équivalent à celui obtenu par l'organisme.

14- ENGAGEMENTS CONTRACTUÉS

L'organisme s'est engagé en vertu d'ententes avec des organismes partenaires à verser une contribution de 198 667 \$.

En 2009, la CRE s'est engagée en vertu du contrat d'achat du bâtiment à ne céder, vendre, échanger ou disposer de l'immeuble sans l'autorisation écrite du vendeur, la Ville de Salaberry-de-Valleyfield. Si l'acquéreur ne désire plus occuper les lieux, l'immeuble devra être rétrocédé à la Ville de Salaberry-de-Valleyfield pour un montant dont les modalités de calcul sont définies dans la convention signée entre les parties.

15- POLITIQUE DE GESTION DES RISQUES

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante fournit une mesure des risques à la date du bilan, soit au 31 mars 2011.

Risque de crédit

L'organisme a enregistré des subventions à recevoir dans ses créances. Ces subventions seront reçues après la fin de son exercice financier. L'organisme évalue, de façon continue, les montants à recevoir sur la base des montants dont il a la quasi-certitude de recevoir en se fondant sur leur valeur de réalisation estimative.

15. POLITIQUE DE GESTION DES RISQUES (suite)

Risque de taux d'intérêt

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe et à taux d'intérêt variable. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur et ceux à taux variable à un risque de flux de trésorerie.

16. INFORMATIONS CONCERNANT LE CAPITAL

L'organisme gère plusieurs subventions pour lesquelles il existe des affectations d'origine externe précisant les conditions à respecter pour utiliser ces ressources financières. L'organisme s'est conformé aux exigences de ces apports affectés.

Le capital de l'organisme est constitué des actifs nets. Les objectifs de l'organisme en ce qui a trait à la gestion de son capital consistent à assurer la continuité de l'exploitation afin de s'acquitter de sa mission. L'organisme gère la structure de son capital en établissant et en surveillant ses budgets annuels de manière qu'il soit maintenu à un niveau satisfaisant.

17. VENTILATION DES CHARGES COMMUNES

Le salaire et les avantages sociaux de trois employés sont partagés entre certains projets selon les montants suivants :

| | |
|---|-----------|
| Administration | 60 876 \$ |
| Commission Formation, Recherche et Sciences | 20 292 |
| Entente spécifique - Aînés | 31 540 |
| Entente spécifique - Immigration | 31 540 |
| Commission Développement Social, Égalité et Cohésion | 26 213 |
| Entente spécifique - Égalité | 17 475 |

18. VENTILATION DES IMMOBILISATIONS DANS LES PROJETS ET ACTIVITÉS

Des immobilisations ont été incluses au coût du projet Engagement Jeunesse au cours de l'exercice pour un montant de 2 683 \$. Dans les présents états financiers, le coût de ces actifs est présenté dans les immobilisations corporelles.

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT**
NOTES COMPLÉMENTAIRES
de l'exercice terminé le 31 mars 2011

14

9. ÉTATS FINANCIERS

Pour fins de comparaison avec celles de l'exercice courant, certaines données de l'exercice précédent ont été modifiées ou reclassées.

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT
PROJETS ET ENTENTES**
de l'exercice terminé le 31 mars 2011

Annexe 1

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|---|------------------|------------------|
| Projets et ententes | | |
| Commission Développement Social, Égalité et Cohésion : | | |
| Salaires et avantages sociaux | 94 528 \$ | - \$ |
| Frais de repas, déplacements et réunions | 10 654 | 2 670 |
| Séminaires, colloques et congrès | 561 | - |
| Projet Bila | - | 19 200 |
| Entente - Économie sociale | 14 987 | - |
| Fonds A.T.I. | 46 007 | 408 606 |
| Entente spécifique - Égalité | 148 281 | 47 413 |
| Entente spécifique - Immigration | 153 307 | 45 914 |
| Entente spécifique - Aînés | 82 952 | 21 944 |
| Autres projets | - | 33 370 |
| Commission Régionale des Ressources Naturelles du Territoire | | |
| Programme PAIR (Entente spécifique) | | |
| Fonctionnement | 196 078 | 164 531 |
| Mise en œuvre | 226 846 | 15 087 |
| Programme PMVRNF (Volet II) | 220 734 | - |
| Programme FAUNE | 25 000 | - |
| Commission Culture, Communication & Patrimoine | | |
| Salaires et avantages sociaux | 62 452 | - |
| Frais de repas, déplacements et réunions | 4 852 | 1 139 |
| Projets Culturels - Entente spécifique | 93 295 | 28 575 |
| Politique d'acquisition d'œuvres d'art | 9 911 | - |
| Entente Montmusée | 18 000 | 18 000 |
| Entente C.A.L.Q. | 36 000 | 15 000 |
| Autres projets | - | 75 000 |
| Commission Agroalimentaire | | |
| Salaires et avantages sociaux | 63 109 | 29 389 |
| Fonctionnement | 7 046 | 8 826 |
| Forum régional | - | 4 108 |
| Projets - Entente spécifique | 113 610 | 84 500 |
| Solde à reporter | 1 628 210 | 1 023 272 |

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT
PROJETS ET ENTENTÉS**
de l'exercice terminé le 31 mars 2011

Annexe 1
(suite)

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Solde reporté | 1 628 210 | 1 023 272 |
| Commission Développement économique | | |
| Salaires et avantages sociaux | 37 256 | - |
| Frais de repas, déplacements et réunions | 3 226 | 95 |
| Séminaires, colloques et congrès | 6 014 | - |
| Entente CEDITT | 75 000 | 75 000 |
| Projet Développement Logistique | 80 322 | 147 172 |
| Projet Mentorat d'Affaires | 45 000 | - |
| Entente SEVHSL | 40 000 | 80 000 |
| Créneaux ACCORD | 22 000 | 56 000 |
| Plan stratégique économie | 6 351 | 21 070 |
| Autres projets | 43 931 | - |
| Commission Tourisme | | |
| Salaires et avantages sociaux | 60 759 | - |
| Frais de repas, déplacements et réunions | 2 872 | 499 |
| Séminaires, colloques et congrès | 219 | - |
| Promotion touristique régionale | - | 200 000 |
| Autres projets | 167 641 | 291 115 |
| Commission Formation, Recherche & Sciences | | |
| Salaires et avantages sociaux | 20 292 | - |
| Frais de repas, déplacements et réunions | 547 | 305 |
| Projets | 35 333 | 32 000 |
| Forum Jeunesse | | |
| Table Jeunesse | 24 000 | - |
| Participation citoyenne | - | 35 000 |
| Congrès AJRR | 25 000 | - |
| Autres engagements | | |
| Relations autochtones | 8 513 | - |
| Projet V.H.R. | 34 353 | - |
| Transport collectif | 3 246 | - |
| Réseau cyclable régional | 3 055 | - |
| Déploiement internet haute vitesse | - | 62 464 |
| Analyse développement sécurité civile | - | 20 000 |
| | <u>2 373 140 \$</u> | <u>2 043 992 \$</u> |

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT
FORUM - JEUNESSE**
de l'exercice terminé le 31 mars 2011

Annexe 2

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|---|----------------|----------------|
| Produits | | |
| Subvention - Secrétariat à la jeunesse (note 8) | 530 567 \$ | 436 447 \$ |
| Subvention - F.R.I.J. - Projet spécifique 6.2.8 | 20 000 | - |
| Subvention - Concours "Je prends ma place" (note 8) | - | 3 855 |
| Subvention - Engagement Jeunesse (note 8) | 72 914 | 75 794 |
| Intérêts | 6 695 | 12 224 |
| Revenus - Congrès AJIRR | 48 800 | - |
| Autres revenus | 9 416 | 7 578 |
| | <u>688 392</u> | <u>535 898</u> |
| Charges | | |
| Salaires et avantages sociaux | 173 841 | 136 293 |
| Frais de traduction | 1 789 | - |
| Comptabilité et secrétariat | 3 448 | 17 811 |
| Communication et matériel promotionnel | 8 847 | 12 389 |
| Papeterie et frais de bureau | 3 672 | 7 828 |
| Télécommunications | 1 053 | 1 535 |
| Frais de repas, déplacements et réunions | 10 487 | 9 750 |
| Loyer | 1 440 | 3 456 |
| Formation | 1 635 | 1 754 |
| Honoraires professionnels | 14 185 | 8 796 |
| Projets spéciaux | 400 | 3 355 |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 5 002 | 2 885 |
| Engagement Jeunesse (note 18) | 72 914 | 75 794 |
| Projets - Fonds Régional d'Investissement Jeunesse (annexe 3) | 389 679 | 254 252 |
| | <u>688 392</u> | <u>535 898</u> |
| EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES | <u>- \$</u> | <u>- \$</u> |

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT
PROJETS - FONDS RÉGIONAL D'INVESTISSEMENT JEUNESSE**
de l'exercice terminé le 31 mars 2011

Annexe 3

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Fonds Régional d'Investissement Jeunesse | | |
| Actions Jeunesse Structurantes : | | |
| Participation Citoyenne | 79 557 \$ | 15 963 \$ |
| Congrès AJRR | 50 790 | - |
| Mentorat d'Affaires | 6 000 | - |
| Projet Patrouille Préventive | 20 000 | - |
| Entente en culture | 7 500 | 25 000 |
| Entente/Projet ATI | - | 80 732 |
| Entente Égalité | - | 41 000 |
| Forum du Forum | - | 19 403 |
| Projets locaux | | |
| Table Jeunesse | (1 606) | - |
| Appel de projets | - | (2 846) |
| Jeux du Québec - Hiver 2011 | - | 75 000 |
| Fonds Laboratoire Jeunesse | 207 438 | - |
| Projet spécifique 6.2.8 | <u>20 000</u> | <u>-</u> |
| | <u>389 679 \$</u> | <u>254 252 \$</u> |