

**La Conférence Régionale des Élus
de la Montérégie Est**
États financiers
au 31 mars 2012

| | |
|-----------------------------------|--------|
| 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 - 23 |



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.
Bureau 201
745, rue Gadbois
Saint-Jean-sur-Richelieu (Québec) J3A 0A1
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 2012 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 planifiions et réalisions 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 assortie d'une réserve.

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 2012 ainsi que des résultats de ses activités 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 8 juin 2012

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Produits et charges

pour l'exercice terminé le 31 mars 2012

| | 2012 | 2011 |
|---|------------------|------------------|
| | \$ | \$ |
| Produits | | |
| Apports | | |
| Subventions gouvernementales (note 4) | 6 622 053 | 5 175 959 |
| Honoraires de gestion | 40 000 | 40 000 |
| Sous-location | 34 022 | 23 502 |
| Intérêts | 2 817 | 15 021 |
| Revenus divers | 22 888 | 3 781 |
| Projets spéciaux | 11 879 | |
| | <u>6 733 659</u> | <u>5 258 263</u> |
| Charges | | |
| Salaires et charges sociales - fonctionnement | 824 316 | 700 530 |
| Salaires et charges sociales - Ententes spécifiques et de partenariat | 955 413 | 813 548 |
| Jetons de présence aux administrateurs | 36 200 | 35 067 |
| Charges locatives | 200 263 | 146 804 |
| Assurances | 7 059 | 6 931 |
| Entretien et réparations | 28 320 | 45 034 |
| Fournitures de bureau et impression | 15 846 | 10 559 |
| Location de salles et d'équipements | 9 618 | 3 778 |
| Cotisations et abonnements | 1 823 | 1 392 |
| Représentation et déplacements | 76 814 | 70 165 |
| Frais de réunions | 28 216 | 39 430 |
| Télécommunications | 24 349 | 21 226 |
| Communications et promotion | 75 643 | 59 169 |
| Représentation internationale | 7 468 | 14 983 |
| Honoraires professionnels | 29 174 | 55 114 |
| Frais bancaires | 3 670 | 3 598 |
| Formation | 31 511 | 12 662 |
| Poste et messageries | 3 677 | 2 206 |
| Site internet | 4 766 | 4 239 |
| Activités structurantes | 26 039 | 32 719 |
| Amortissement des immobilisations | 27 389 | 18 726 |
| | <u>2 417 574</u> | <u>2 097 880</u> |
| Excédent des produits par rapport aux charges avant contribution à des organismes | 4 316 085 | 3 160 383 |
| Contribution à des organismes (note 8) | 4 316 085 | 3 160 383 |
| 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 2012

| | 2012 | | 2011 |
|--|--------------|-----------------------------|-------|
| | Non affectés | Investis en immobilisations | Total |
| | \$ | \$ | \$ |
| Solde au début | (73 194) | 73 194 | |
| Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges | 27 389 | (27 389) | |
| Investissement en immobilisations | (2 979) | 2 979 | |
| Solde à la fin | (48 784) | 48 784 | - |

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 2012

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | \$ | \$ |
| ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT | | |
| Éléments hors caisse | | |
| Amortissement des immobilisations | 27 389 | 18 726 |
| Variations d'éléments du fonds de roulement | | |
| Débiteurs | (407 725) | (1 222 064) |
| Frais payés d'avance | (8 378) | (3 221) |
| Créditeurs | 735 442 | 628 799 |
| Apports reportés | (339 275) | 235 272 |
| Rentrées (sorties) nettes de fonds | 7 453 | (342 488) |
| ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT | | |
| Immobilisations et sorties nettes de fonds | (2 979) | (64 222) |
| Augmentation (diminution) nette de l'encaisse | 4 474 | (406 710) |
| Encaisse au début | <u>2 349 654</u> | <u>2 756 364</u> |
| Encaisse à la fin | <u><u>2 354 128</u></u> | <u><u>2 349 654</u></u> |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Bilan

au 31 mars 2012

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|------------------|------------------|
| | \$ | \$ |
| ACTIF | | |
| Actif à court terme | | |
| Encaisse | 2 354 128 | 2 349 654 |
| Débiteurs (note 9) | 2 480 672 | 2 072 947 |
| Frais payés d'avance | <u>19 558</u> | <u>11 180</u> |
| | 4 854 358 | 4 433 781 |
| 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>48 784</u> | <u>73 194</u> |
| | <u>4 903 143</u> | <u>4 506 976</u> |
| PASSIF | | |
| Passif à court terme | | |
| Créditeurs (note 11) | 2 303 465 | 1 568 023 |
| Apports reportés (note 12) | <u>2 599 678</u> | <u>2 938 953</u> |
| | <u>4 903 143</u> | <u>4 506 976</u> |
| ACTIFS NETS | | |
| Non affectés | (48 784) | (73 194) |
| Investis en immobilisations | <u>48 784</u> | <u>73 194</u> |
| | <u>4 903 143</u> | <u>4 506 976</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 2012

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>2012</u> | <u>2011</u> |
|---|---------------|---------------|
| | \$ | \$ |
| Bilan | | |
| Actif | | |
| Encaisse | 15 783 | 15 967 |
| Actifs d'impôts futurs | <u>999</u> | <u>964</u> |
| | <u>16 782</u> | <u>16 931</u> |
| Passif | | |
| Actifs nets non affectés | <u>16 782</u> | <u>16 931</u> |
| Produits et charges | | |
| Revenus | | 3 |
| Dépenses | <u>149</u> | <u>182</u> |
| Insuffisance des produits par rapport aux charges | <u>(149)</u> | <u>(179)</u> |

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

3 - PRINCIPALES MÉTHODES 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, à l'exception des actifs et passifs financiers qui découlent de certaines opérations entre parties liées.

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, les honoraires de gestion à recevoir et la sous-location à recevoir sont classés comme prêts et créances. Les comptes fournisseurs et charges à payer et les 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 2012

3 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Les revenus de sous-location, les revenus de gestion et les autres revenus 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>2012</u> | <u>2011</u> |
|---|------------------|-------------|
| | \$ | \$ |
| Fonds de développement régional et partenaires | | |
| <i>Fonctionnement - Conférence régionale des élus de la Montérégie Est</i> | 2 337 659 | 1 933 643 |
| <i>Eaux souterraines</i> | 75 000 | 150 000 |
| <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> | 79 026 | 99 977 |
| <i>Entente administrative pour le développement de la culture</i> | 168 139 | 81 390 |
| <i>Programme régional d'intégration (Immigration)</i> | 66 142 | 26 151 |
| <i>Entente de partenariat régional en tourisme</i> | 61 230 | 50 520 |
| <i>Entente administrative - Innovation</i> | | 37 253 |
| <i>Entente administrative - Exportation</i> | 70 000 | 90 616 |
| <i>Entente administrative - Bioalimentaire</i> | 50 000 | 75 209 |
| <i>Entente administrative - La réussite scolaire en Montérégie Est</i> | 12 398 | 9 172 |
| <i>Forum Jeunesse de la Montérégie Est</i> | 68 053 | 68 053 |
| <i>Course Montérégie Est</i> | 34 781 | 4 954 |
| <i>Coordonnatrice de la commission sociale</i> | 87 749 | 81 771 |
| <i>Implantation d'un organisme à but non lucratif - économique</i> | | 37 285 |
| <i>ACCORD</i> | 9 000 | 62 078 |
| <i>Soutien aux partenariats et aux filières industrielles (mentorat)</i> | 45 000 | 63 679 |
| <i>Fonds régional d'investissement jeunesse</i> | 100 000 | 12 780 |
| <i>Adaptation des infrastructures régionales pour l'amélioration des conditions de vie des personnes âgées</i> | 55 000 | 72 500 |

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

4 - SUBVENTIONS GOUVERNEMENTALES (suite)

| | | |
|---|----------------|---------|
| <i>Entente de partenariat portant sur la consolidation des organismes artistiques professionnels de la Montérégie Est</i> | | 15 000 |
| <i>Développement - Économie</i> | 18 583 | 32 876 |
| <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 |
| <i>Entente administrative pour le développement de saines habitudes de vie en Montérégie Est</i> | 95 633 | 37 243 |
| <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> | 63 460 | 51 434 |
| <i>Concours Je prends ma place</i> | 8 000 | |
| <i>Route Richelieu</i> | 17 799 | |
| <i>Autres projets</i> | 8 000 | |
| 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> | 70 000 | 30 000 |
| <i>Montérégiennes</i> | 13 382 | |
| Ministère de la Famille et des Aînés | | |
| <i>Adaptation des infrastructures régionales pour l'amélioration des conditions de vie des personnes âgées</i> | 230 669 | 78 604 |
| Emploi-Québec (Fonds québécois d'initiatives sociales) | | |
| <i>Solidarité Inclusion sociale</i> | 86 917 | 20 596 |
| Secrétariat à la jeunesse | | |
| <i>Stratégie d'action jeunesse</i> | 79 465 | 68 031 |
| <i>Forum jeunesse de la Montérégie Est, fonctionnement</i> | 222 002 | 220 874 |
| <i>Fonds régional d'investissement Jeunesse</i> | 789 153 | 604 985 |
| <i>Actions jeunesse structurantes (FRIJ)</i> | 16 231 | 81 115 |
| <i>Concours Je prends ma place</i> | 2 000 | |
| Ministère de la Culture, des Communications et de la Condition féminine | | |
| <i>Le développement régional et les femmes en Montérégie</i> | 86 000 | 40 500 |
| <i>Entente pour le développement de la culture pour le territoire de la Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est</i> | 132 350 | |
| <i>Conditions féminines</i> | 42 226 | |
| 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> | 180 432 | 247 830 |
| <i>Table faunique</i> | | 25 000 |
| <i>Mise en oeuvre de l'approche intégrée et régionalisée</i> | | 4 235 |
| <i>Programme de participation régionale de la mise en valeur des forêts</i> | 460 290 | 375 272 |
| <i>Coordonnatrice de la commission environnementale</i> | 81 925 | |

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

4 - SUBVENTIONS GOUVERNEMENTALES (suite)

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Ministère des Transports | | |
| <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> | | 12 500 |
| VHR | 71 928 | |
| Ministère du Développement économique, de l'Innovation et de l'Exportation | | |
| <i>Soutien aux partenariats et aux filières industrielles (mentorat d'affaires)</i> | | 16 000 |
| Agence forestière de la Montérégie | | |
| <i>Programme de participation régionale de la mise en valeur des forêts</i> | | 40 051 |
| Ministère des Relations Internationales | | |
| <i>Culture et identité</i> | 3 000 | 4 600 |
| Fonds Régional d'Investissement Jeunesse | | |
| <i>Entente administrative pour le développement de saines habitudes de vie en Montérégie Est</i> | 99 732 | 30 268 |
| <i>La réussite scolaire en Montérégie Est</i> | 62 500 | |
| <i>Course Montérégie Est</i> | 25 000 | |
| <i>Entente pour le développement de la culture pour le territoire de la Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est</i> | 70 000 | |
| <i>Immigration</i> | 45 000 | |
| Municipalités régionales de comté | | |
| <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> | | 10 000 |
| <i>Immigration</i> | | 12 000 |
| Réunir-Réussir | | |
| <i>Réunir-Réussir</i> | | 22 538 |
| Ministère de l'Immigration | | |
| <i>Immigration</i> | | 165 000 |
| Conférence Régionale des Élus - partenaires Montérégiennes | | |
| | 11 661 | |
| | 6 622 053 | 5 175 959 |

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

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 2012, le montant de l'enveloppe du Fonds de développement régional non utilisé dans les années antérieures s'élève à 2 555 755 \$ (2 764 498 \$ en 2011). Ce montant non utilisé n'est pas inscrit aux livres de l'organisme.

6 - FORUM JEUNESSE MONTÉRÉGIE EST

| | 2012 | 2011 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | \$ | \$ |
| Produits | | |
| Subventions gouvernementales provinciales | 319 197 | 288 927 |
| Intérêts | 382 | 314 |
| | <u>319 579</u> | <u>289 241</u> |
| Charges | | |
| Salaires et charges sociales | 276 315 | 245 533 |
| Formation | 1 810 | 901 |
| Charges locatives | 12 101 | 11 153 |
| Entretien et réparations | 1 948 | 2 486 |
| Publicité et promotion | 1 874 | 6 153 |
| Papeterie et impression | 1 015 | 1 250 |
| Location d'équipements | 135 | 504 |
| Cotisations et abonnements | | 115 |
| Représentation et déplacements | 12 465 | 11 645 |
| Site internet | 1 280 | 323 |
| Frais de réunions | 1 946 | 2 272 |
| Télécommunications | 3 755 | 2 647 |
| Poste et messagerie | 297 | 375 |
| Honoraires professionnels | 1 123 | 1 703 |
| Frais bancaires | 680 | 728 |
| Activités structurantes | | 1 453 |
| Projets spéciaux | 2 515 | |
| Divers | 320 | |
| | <u>319 579</u> | <u>289 241</u> |
| Excédent des produits par rapport aux charges | <u><u> </u></u> | <u><u> </u></u> |

7 - FONDS RÉGIONAL D'INVESTISSEMENT JEUNESSE

| | 2012 | 2011 |
|---|----------------|----------------|
| | \$ | \$ |
| Produits | | |
| Subventions gouvernementales provinciales | 955 610 | 698 880 |
| Intérêts | | 11 024 |
| Apports projets spéciaux | 3 000 | |
| Autres | 13 051 | 3 400 |
| | <u>971 661</u> | <u>713 304</u> |

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

8 - CONTRIBUTION À DES ORGANISMES (suite)

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 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 | 95 401 | 110 128 |
| Charte de développement durable | 14 793 | 26 987 |
| Entente Maine et Loire | 6 459 | 22 400 |
| Concours Je prends ma place | 8 000 | |
| Immigration | 288 142 | |
| Fonds vert | 407 | |
| Tourisme - voies cyclables | 21 152 | |
| Route Richelieu | 17 799 | |
| Saines habitudes de vie | 120 848 | |
| Montérégiennes | 22 100 | |
| Économie sociale | 2 955 | |
| Autres projets structurants | 174 812 | |
| | <u>3 413 081</u> | <u>2 527 399</u> |
| Fonds régional d'investissement jeunesse | | |
| Saines habitudes de vie | 155 000 | 35 000 |
| Activités jeunesse structurantes | | 16 975 |
| Projets subventionnés | 400 504 | 581 009 |
| Réussite scolaire | 62 500 | |
| Course Montérégie Est | 25 000 | |
| Culture | 110 000 | |
| Économie sociale | 150 000 | |
| | <u>903 004</u> | <u>632 984</u> |
| | <u>4 316 085</u> | <u>3 160 383</u> |

9 - DÉBITEURS

| | 2012 | 2011 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| | \$ | \$ |
| Comptes clients | | |
| Apports à recevoir | 2 381 192 | 1 978 142 |
| Honoraires de gestion à recevoir | 40 000 | 40 000 |
| Sous location à recevoir | 17 272 | 13 670 |
| Autres | 3 239 | 286 |
| Taxes à la consommation | 38 969 | 40 849 |
| | <u>2 480 672</u> | <u>2 072 947</u> |

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

10 - IMMOBILISATIONS

| | 2012 | | |
|-------------------------|----------------|----------------------|-----------------|
| | Coût | Amortissement cumulé | Coût non amorti |
| | \$ | \$ | \$ |
| Mobilier et agencements | 92 805 | 63 221 | 29 584 |
| Équipement informatique | 89 823 | 70 623 | 19 200 |
| | <u>182 628</u> | <u>133 844</u> | <u>48 784</u> |

| | 2011 | | |
|-------------------------|----------------|----------------------|-----------------|
| | 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> |

11 - CRÉDITEURS

| | 2012 | 2011 |
|---|------------------|------------------|
| | \$ | \$ |
| Comptes fournisseurs et charges à payer | 415 212 | 279 024 |
| Vacances à payer | 31 907 | 24 719 |
| Contribution à des organismes à payer | 1 856 346 | 1 264 280 |
| | <u>2 303 465</u> | <u>1 568 023</u> |

12 - APPORTS REPORTÉS

| | 2012 | 2011 |
|--|---------------|---------------|
| | \$ | \$ |
| Fonds de développement régional | | |
| <i>Programme régional d'intégration (Immigration)</i> | | |
| Solde au début | 2 388 | 2 388 |
| Montant constaté aux résultats | (66 142) | (26 151) |
| Montant encaissé | 65 000 | 26 151 |
| Solde à la fin | <u>1 246</u> | <u>2 388</u> |
| <i>Le développement régional et les femmes en Montérégie</i> | | |
| Solde au début | 28 600 | 73 049 |
| Montant constaté aux résultats | (28 600) | (99 977) |
| Montant encaissé | 55 528 | 55 528 |
| Solde à la fin | <u>55 528</u> | <u>28 600</u> |

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

12 - APPORTS REPORTÉS (suite)

Entente administrative pour le développement de la culture pour le territoire de la Conférence régionale des élus de la Montérégie Est

| | | |
|--------------------------------|-----------|----------|
| Solde au début | 47 995 | 24 384 |
| Montant constaté aux résultats | (168 139) | (81 390) |
| Montant encaissé | 163 887 | 105 001 |
| Solde à la fin | 43 743 | 47 995 |

Entente administrative - Exportation

| | | |
|--------------------------------|--------|----------|
| Solde au début | 44 580 | 35 196 |
| Montant constaté aux résultats | | (90 616) |
| Montant encaissé | | 100 000 |
| Solde à la fin | 44 580 | 44 580 |

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

| | | |
|--------------------------------|----------|----------|
| Solde au début | 84 732 | 6 975 |
| Montant constaté aux résultats | (95 633) | (37 243) |
| Montant encaissé | 35 000 | 115 000 |
| Solde à la fin | 24 099 | 84 732 |

Entente administrative pour le secteur bioalimentaire - CDBME

| | | |
|--------------------------------|-------|----------|
| Solde au début | 5 811 | 1 020 |
| Montant constaté aux résultats | | (75 209) |
| Montant encaissé | | 80 000 |
| Solde à la fin | 5 811 | 5 811 |

Entente spécifique de mise en oeuvre de l'approche intégrée et régionale du ministère des Ressources naturelles et de la Faune

| | | |
|--------------------------------|--|----------|
| Solde de début | | 75 000 |
| Montant constaté aux résultats | | (75 000) |
| Solde à la fin | | |

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) |
| Montant encaissé | | 55 000 |
| Solde à la fin | | |

ACCORD

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

Fonds régional d'investissement jeunesse

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

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

12 - APPORTS REPORTÉS (suite)

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

| | | |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| Solde au début | 23 956 | (45 034) |
| Montant constaté aux résultats | (18 583) | |
| Montant encaissé | | 68 990 |
| Solde à la fin | <u>5 373</u> | <u>23 956</u> |
| <i>Course Montérégie Est</i> | | |
| Montant constaté aux résultats | (34 781) | |
| Montant encaissé | 36 546 | |
| Solde à la fin | <u>1 765</u> | <u></u> |

Ministère de la Famille et des Aînés

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

| | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Solde au début | 254 010 | 213 614 |
| Montant constaté aux résultats | (230 669) | (78 604) |
| Montant encaissé | 119 000 | 119 000 |
| Solde à la fin | <u>142 341</u> | <u>254 010</u> |

Secrétariat à la jeunesse

Forum jeunesse de la Montérégie Est - fonctionnement

| | | |
|--------------------------------|----------|---------------|
| Solde au début | 19 855 | 42 547 |
| Montant constaté aux résultats | (19 855) | (220 874) |
| Montant encaissé | | 198 182 |
| Solde à la fin | <u></u> | <u>19 855</u> |

Fonds régional d'investissement jeunesse

| | | |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Solde au début | 1 885 553 | 1 870 015 |
| Montant constaté aux résultats | (888 973) | (604 985) |
| Montant encaissé | 471 227 | 620 523 |
| Solde à la fin | <u>1 467 807</u> | <u>1 885 553</u> |

Développement de saines habitudes de vie en Montérégie Est

| | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Solde de début | 35 000 | 35 000 |
| Montant constaté aux résultats | (95 000) | |
| Montant encaissé | 155 000 | |
| Solde à la fin | <u>95 000</u> | <u>35 000</u> |

Stratégie d'action jeunesse

| | | |
|--------------------------------|------------|---------------|
| Solde de début | 16 487 | |
| Montant constaté aux résultats | (79 465) | (68 031) |
| Montant encaissé | 63 840 | 84 518 |
| Solde à la fin | <u>862</u> | <u>16 487</u> |

Actions jeunesse structurantes

| | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Solde au début | 62 163 | 143 278 |
| Montant constaté aux résultats | (40 481) | (81 115) |
| Solde à la fin | <u>21 682</u> | <u>62 163</u> |

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

12 - APPORTS REPORTÉS (suite)

Ministère de la Culture, des Communications et de la Condition féminine

Le développement régional et les femmes en Montérégie

| | | |
|--------------------------------|-------------------|---------------|
| Solde au début | 86 000 | 20 500 |
| Montant constaté aux résultats | (86 000) | (40 500) |
| Montant encaissé | | 106 000 |
| Solde à la fin | <u> </u> | <u>86 000</u> |

Entente pour le développement de la culture pour le territoire de la Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

| | | |
|--------------------------------|---------------|--|
| Montant constaté aux résultats | (202 350) | |
| Montant encaissé | 301 400 | |
| Solde à la fin | <u>99 050</u> | |

Condition féminine

| | | |
|--------------------------------|---------------|--|
| Montant constaté aux résultats | (42 226) | |
| Montant encaissé | 63 000 | |
| Solde à la fin | <u>20 774</u> | |

Ministère des Transports

Coordination de la table de concertation sur les véhicules hors route

| | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Solde au début | 80 000 | |
| Montant constaté aux résultats | (71 928) | |
| Montant encaissé | 40 000 | 80 000 |
| Solde à la fin | <u>48 072</u> | <u>80 000</u> |

Ministère des Ressources naturelles et de la Faune

Commissions régionales sur les ressources naturelles et le territoire ainsi que la conception et la préparation de plans régionaux de développement intégré des ressources

| | | |
|--------------------------------|----------------|--------------|
| Solde au début | 7 169 | |
| Montant constaté aux résultats | (180 432) | (247 830) |
| Montant encaissé | 302 555 | 254 999 |
| Solde à la fin | <u>129 292</u> | <u>7 169</u> |

Table faunique

| | | |
|--------------------------------|--|-------------------|
| Solde au début | | 25 000 |
| Montant constaté aux résultats | | (25 000) |
| Solde à la fin | | <u> </u> |

Programme de participation régionale de la mise en valeur des forêts

| | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Solde au début | 85 018 | |
| Montant constaté aux résultats | | (375 272) |
| Montant encaissé | | 460 290 |
| Solde à la fin | <u>85 018</u> | <u>85 018</u> |

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

12 - APPORTS REPORTÉS (suite)

| | | |
|---|----------|----------|
| <i>Mise en oeuvre de l'approche intégrée et régionalisée</i> | | |
| Solde au début | | 4 235 |
| Montant constaté aux résultats | | (4 235) |
| Solde à la fin | | |
| 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> | | |
| Solde au début | 20 000 | |
| Montant constaté aux résultats | (20 000) | (30 000) |
| Montant encaissé | | 50 000 |
| Solde à la fin | | 20 000 |
| <i>Montérégiennes</i> | | |
| Montant constaté aux résultats | (25 043) | |
| Montant encaissé | 40 812 | |
| Solde à la fin | 15 769 | |
| 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> | | |
| Solde au début | 2 500 | |
| Montant constaté aux résultats | (2 500) | |
| Montant encaissé | | 2 500 |
| Solde à la fin | | 2 500 |
| Emploi-québec (Fonds québécois d'initiatives sociales) | | |
| <i>Solidarité Inclusion sociale</i> | | |
| Solde au début | 42 404 | |
| Montant constaté aux résultats | (86 917) | (20 596) |
| Montant encaissé | 77 001 | 63 000 |
| Solde à la fin | 32 488 | 42 404 |
| Réunir - Réussir | | |
| Réunir - Réussir | | |
| Montant constaté aux résultats | (22 538) | |
| Montant encaissé | 54 276 | |
| Solde à la fin | 31 738 | |
| Fond régional d'investissement jeunesse | | |
| Fond régional d'investissement jeunesse | | |
| Montant encaissé | 183 168 | |
| Solde à la fin | 183 168 | |

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

12 - APPORTS REPORTÉS (suite)

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Développement de saines habitudes de vie en Montérégie Est | | |
| Solde au début | 4 732 | |
| Montant constaté aux résultats | (4 732) | 35 000 |
| Montant encaissé | | (30 268) |
| Solde à la fin | <u>4 732</u> | <u>4 732</u> |
| | <u>2 599 678</u> | <u>2 938 953</u> |

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.

13 - OPÉRATIONS CONCLUES AVEC DES PARTIES LIÉES

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|-------------|-------------|
| | \$ | \$ |
| Opérations conclues dans le cours normal des activités | | |
| Charges | | |
| Jeton de présences aux administrateurs | 36 200 | 35 067 |

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.

Le risque de crédit de l'organisme provient principalement de l'encaisse et des apports à recevoir.

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

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

De plus, le risque de crédit relatif à l'encaisse est considéré comme négligeable étant donné que cet instrument financier est détenu dans une institution financière réputée dont la notation externe de crédit est de bonne qualité.

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. Afin d'atteindre ses objectifs et d'acquitter ses obligations, l'organisme établit des prévisions budgétaires et de trésorerie.

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 702 380 \$ pour des locaux. Les paiements minimums exigibles pour les cinq prochains exercices s'élèvent à 169 424 \$ en 2013, à 160 782 \$ en 2014, à 151 924 \$ en 2015, à 135 632 \$ en 2016 et à 84 618 \$ en 2017. 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>2012</u> | <u>2011</u> |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| | \$ | \$ |
| Apports reportés | 2 599 678 | 2 938 953 |
| Actifs nets | | |
| Non affectés | (48 784) | (73 194) |
| Investis en immobilisations | 48 784 | 73 194 |
| | <u>2 599 678</u> | <u>2 938 953</u> |

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

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.

La Conférence Régionale des Élus de la Montérégie Est

Notes complémentaires

au 31 mars 2012

- POLITIQUES ET PROCÉDURES DE GESTION DU CAPITAL (suite)

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.