

Conférence régionale des élus
Vallée-du-Haut-Saint-Laurent

États Financiers

31 mars 2013

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

TABLE DES MATIÈRES

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	1 - 2
ÉTATS FINANCIERS	
➤ Résultats	3
➤ Évolution de l'actif net	4
➤ Bilan	5
➤ Flux de trésorerie	6
NOTES COMPLÉMENTAIRES	7 – 16
RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES	
➤ Projets et ententes	Annexe 1
➤ Forum Jeunesse	Annexe 2
➤ Projets – Fonds régional d'investissement jeunesse	Annexe 3
➤ Fonds régional d'investissement jeunesse	Annexe 4
➤ Liste des acronymes	Annexe 5



Goudreau Poirier^{inc.}

Société de comptables professionnels agréés
Business corporation of chartered professional 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 la **Conférence régionale des élus Vallée-du-Haut-Saint-Laurent**, qui comprennent le bilan au 31 mars 2013, les états des résultats, de l'évolution de l'actif net 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 Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, 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 la **Conférence régionale des élus Vallée-du-Haut-Saint-Laurent** au 31 mars 2013, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Informations comparatives

Sans pour autant modifier notre opinion, nous attirons l'attention sur la note 3 des états financiers, qui indique que la **Conférence régionale des élus Vallée-du-Haut-Saint-Laurent** a adopté les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif le 1^{er} avril 2012 et que sa date de transition était le 1^{er} avril 2011. Ces normes ont été appliquées rétrospectivement par la direction aux informations comparatives contenues dans ces états financiers, y compris les bilans au 31 mars 2012 et au 1^{er} avril 2011, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé le 31 mars 2012 ainsi que les informations connexes. Nous n'avons pas pour mission de faire rapport sur les informations comparatives retraitées, de sorte qu'elles n'ont pas été auditées.



1

Vaudreuil-Dorion,
le 10 juin 2013

¹ CPA auditrice, CA, permis de comptabilité publique no. A107797

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

3

de l'exercice terminé le 31 mars 2013

Produits

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Subvention - Fonds de développement régional (note 9)	2 372 291 \$	2 517 876 \$
Autres subventions (notes 9 et 13)	1 955 395	1 171 954
Amortissement de l'apport reporté à long terme (note 8)	19 469	20 280
Autres revenus	10 372	64 284
Intérêts	12 044	13 148
Revenus de gestion d'ententes	64 510	33 696
Revenus de loyer	21 170	35 975
Forum Jeunesse (Annexe 2)	806 943	1 091 428
	<u>5 262 194</u>	<u>4 948 641</u>

Charges

Salaires et avantages sociaux	439 617	255 791
Séminaires, colloques et congrès	4 034	2 118
Honoraires professionnels	17 950	15 830
Publicité	17 949	5 451
Commandites	20 205	19 923
Papeterie et frais de bureau	45 228	43 686
Poste et messageries	3 113	2 713
Communications	28 736	90 104
Télécommunications	11 712	15 254
Frais de repas, déplacements et réunions	18 332	20 186
Sous-contrats et ressources externes	33 771	58 186
Assurances	9 558	9 069
Formation	7 062	1 902
Recrutement	33 578	11 388
Électricité	16 499	20 660
Entretien et réparations	44 103	32 772
Frais reliés au déménagement et au financement	-	37 087
Taxes et permis	6 240	-
Engagement Jeunesse	87 095	83 104
Projets et ententes (Annexe 1)	3 307 792	2 835 029
Intérêts sur la dette à long terme	121 317	125 570
Amortissement des immobilisations	181 360	171 390
Forum Jeunesse (Annexe 2)	806 943	1 091 428
	<u>5 262 194</u>	<u>4 948 641</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>- \$</u>	<u>- \$</u>

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT**
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
de l'exercice terminé le 31 mars 2013

4

	<u>Non Affecté</u>	<u>Investi en immobilisations</u>	<u>2013 Total</u>	<u>2012 Total</u>
SOLDE AU DÉBUT	223 800 \$	95 900 \$	319 700 \$	319 700 \$
Excédent des produits sur les charges	-	-	-	-
SOLDE À LA FIN	<u>223 800 \$</u>	<u>95 900 \$</u>	<u>319 700 \$</u>	<u>319 700 \$</u>



**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT**
BILAN
au 31 mars 2013

5

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>1er avril 2011</u>
ACTIF			
ACTIF À COURT TERME			
Encaisse	2 614 500 \$	974 121 \$	1 232 664 \$
Dépôts à terme	-	650 000	-
Débiteurs (note 4)	26 728	87 225	118 080
Subventions à recevoir (note 5)	776 998	1 033 320	774 524
Frais payés d'avance	26 671	16 279	23 645
	<u>3 444 897</u>	<u>2 760 945</u>	<u>2 148 913</u>
IMMOBILISATIONS (note 6)	<u>3 775 947</u>	<u>3 886 564</u>	<u>3 617 342</u>
	<u>7 220 844 \$</u>	<u>6 647 509 \$</u>	<u>5 766 255 \$</u>
PASSIF			
PASSIF À COURT TERME			
Fournisseurs et charges à payer (note 7)	1 953 463 \$	1 941 891 \$	1 497 570 \$
Tranche de la dette à long terme échéant à moins d'un an (note 11)	126 389	120 143	103 481
Tranche de l'apport reporté à long terme échéant à moins d'un an (note 8)	18 690	19 469	20 280
	<u>2 098 542</u>	<u>2 081 503</u>	<u>1 621 331</u>
SUBVENTIONS REPORTÉES - CRÉ (note 9)	<u>2 015 016</u>	<u>1 301 791</u>	<u>482 059</u>
SUBVENTIONS REPORTÉES - FORUM JEUNESSE (note 10)	<u>191 194</u>	<u>204 418</u>	<u>459 921</u>
DETTE À LONG TERME (note 11)	<u>2 147 826</u>	<u>2 272 841</u>	<u>2 396 519</u>
APPORT REPORTÉ À LONG TERME (note 8)	<u>448 566</u>	<u>467 256</u>	<u>486 725</u>
	<u>6 901 144</u>	<u>6 327 809</u>	<u>5 446 555</u>
ACTIF NET			
Investi en immobilisations	95 900	95 900	95 900
Non affecté	223 800	223 800	223 800
	<u>319 700</u>	<u>319 700</u>	<u>319 700</u>
Pour le conseil d'administration	<u>7 220 844 \$</u>	<u>6 647 509 \$</u>	<u>5 766 255 \$</u>
_____, administrateur			
_____, administrateur			

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT**
FLUX DE TRÉSORERIE
de l'exercice terminé le 31 mars 2013

6

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Rentrées de fonds	6 230 225 \$	5 251 565 \$
Intérêts versés	(121 448)	(123 869)
Intérêts perçus	29 320	13 084
Sorties de fonds-fournisseurs et membres du personnel	<u>(4 953 599)</u>	<u>(4 195 857)</u>
	<u>1 184 498</u>	<u>944 923</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Dispositions de dépôts à terme	650 000	-
Acquisitions de dépôts à terme	-	(650 000)
Acquisitions d'immobilisations	<u>(75 350)</u>	<u>(446 450)</u>
	<u>574 650</u>	<u>(1 096 450)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Remboursement de la dette à long terme	<u>(118 769)</u>	<u>(107 016)</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	1 640 379	(258 543)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE (note 12)	<u>974 121</u>	<u>1 232 664</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE (note 12)	<u>2 614 500 \$</u>	<u>974 121 \$</u>

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

de l'exercice terminé le 31 mars 2013

7

1- STATUT ET OBJECTIF DE L'ORGANISME

L'organisme, auparavant nommé "Conférence régionale des élus de la Montérégie Ouest", personne morale constituée 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. L'organisme, sans but lucratif, est exempté des impôts sur le revenu.

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et comprennent les principales méthodes comptables suivantes:

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif 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.

Comptabilisation 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.

Comptabilisation des produits de gestion d'ententes et de loyer

Les produits de gestion d'ententes et de loyer sont comptabilisés selon la période de référence.

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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.

Immobilisations

Les immobilisations acquises sont comptabilisées au coût. Les immobilisations sont amorties selon la méthode de l'amortissement dégressif sur leur durée de vie utile estimative soit:

Bâtiment	4%
Équipement de bureau	20%
Mobilier de bureau	20%
Équipement informatique et logiciels	30%

Elles doivent aussi être soumises à des tests de dépréciation.

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.

Évaluation des instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur. Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués subséquemment au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des débiteurs et des subventions à recevoir. Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des fournisseurs et charges à payer et de la dette à long terme.

Ventilation des charges

La CRÉ présente le salaire et les avantages sociaux de certains employés dans certains projets pour lesquels ces employés partagent leur temps de travail selon les pourcentages suivants . Ces pourcentages sont révisés annuellement afin de refléter la réalité.

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT**
NOTES COMPLÉMENTAIRES
de l'exercice terminé le 31 mars 2013

9

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

2013

Entente spécifique - Aînés	40%
Entente spécifique - Égalité	20%
Projet - Saines habitudes de vie	40%
	<u>100%</u>
Commission Formation, Recherche et Sciences	20%
Comité de l'entente en Réussite Éducative et Sociale	80%
	<u>100%</u>
Commission Développement économique	32%
Projet V.H.R.	68%
	<u>100%</u>
Commission Développement Social, Égalité et Cohésion	25%
Administration	75%
	<u>100%</u>

2012

Administration	75%
Commission Formation, Recherche et Sciences	25%
	<u>100%</u>
Entente spécifique - Aînés	40%
Entente spécifique - Égalité	40%
Projet - Saines habitudes de vie	20%
	<u>100%</u>
Commission Formation, Recherche et Sciences	25%
Comité de l'entente en Réussite Éducative et Sociale	75%
	<u>100%</u>
Commission Développement économique	50%
Projet V.H.R.	50%
	<u>100%</u>
Commission Développement Social, Égalité et Cohésion	60%
Transport Collectif	40%
	<u>100%</u>

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

10

de l'exercice terminé le 31 mars 2013

3- INCIDENCE DU CHANGEMENT DE RÉFÉRENTIEL COMPTABLE

Les présents états financiers sont les premiers états financiers dans lesquels l'organisme a appliqué les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif. L'application initiale de ce nouveau référentiel n'a eu aucune incidence sur l'excédent des produits sur les charges de l'organisme pour l'exercice se terminant le 31 mars 2012, ni sur son actif net à la date de transition, soit le 1er avril 2011.

4- DÉBITEURS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Taxes à la consommation	24 013 \$	50 812 \$
Intérêts courus	-	9 171
Autres	<u>2 715</u>	<u>27 242</u>
	<u>26 728 \$</u>	<u>87 225 \$</u>

5- SUBVENTIONS À RECEVOIR

S.A.J.	- Engagement jeunesse	12 440 \$	12 440 \$
M.R.N.F.		215 594	150 000
M.A.M.R.O.T.		12 500	12 500
M.E.S.S.		182 536	545 456
M.F.A.	- Entente spécifique Aînés	29 750	148 750
M.C.C.C.F.	- Entente égalité	-	34 000
Réunir/Réussir	- Réussite éducative et sociale	255 863	28 966
M.C.C.C.F.	- Entente développement de la culture	50 000	5 000
Québec en forme		-	24 000
M.I.C.C.	- Projet immigration	6 000	30 000
M.C.C.C.F.	- Entente loisir culturel	10 315	10 315
M.A.P.A.Q.	- Projet accompagnement	-	9 757
M.A.P.A.Q.	- Projet rendez-vous gourmands	-	17 136
M.D.E.I.E.	- Projet accompagnement	-	5 000
S.A.J.	- Implication citoyenne des jeunes	<u>2 000</u>	<u>-</u>
		<u>776 998 \$</u>	<u>1 033 320 \$</u>

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

de l'exercice terminé le 31 mars 2013

6- IMMOBILISATIONS

<u>2013</u>	<u>Coût</u>	<u>Amortissement cumulé</u>	<u>Valeur comptable nette</u>
Bâtiment	3 843 946 \$	332 843 \$	3 511 103 \$
Terrain	95 900	-	95 900
Équipement de bureau	71 412	26 492	44 920
Mobilier de bureau	201 722	102 360	99 362
Équipement informatique et logiciels	84 241	59 579	24 662
	<u>4 297 221 \$</u>	<u>521 274 \$</u>	<u>3 775 947 \$</u>

<u>2012</u>	<u>Coût</u>	<u>Amortissement cumulé</u>	<u>Valeur comptable nette</u>
Bâtiment	3 820 691 \$	187 112 \$	3 633 579 \$
Terrain	95 900	-	95 900
Équipement de bureau	49 482	17 222	32 260
Mobilier de bureau	181 849	79 440	102 409
Équipement informatique et logiciels	73 949	51 533	22 416
	<u>4 221 871 \$</u>	<u>335 307 \$</u>	<u>3 886 564 \$</u>

7- FOURNISSEURS ET CHARGES À PAYER

Fournisseurs	147 814 \$	171 693 \$
Salaires à payer	15 121	12 755
Sommes à remettre à l'État	8 895	8 838
Autres charges à payer	9 626	17 376
Engagements à verser	<u>1 772 007</u>	<u>1 731 229</u>
	<u>1 953 463 \$</u>	<u>1 941 891 \$</u>

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT**
NOTES COMPLÉMENTAIRES
de l'exercice terminé le 31 mars 2013

12

8- 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.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Solde au début de l'exercice	486 725 \$	507 005 \$
Moins : Montant constaté à titre de produit de l'exercice	<u>(19 469)</u>	<u>(20 280)</u>
Solde à la fin de l'exercice	467 256	486 725
Tranche échéant à moins d'un an	<u>18 690</u>	<u>19 469</u>
	<u>448 566 \$</u>	<u>467 256 \$</u>

9- SUBVENTIONS REPORTÉES - CRÉ

	Solde 31 mars <u>2012</u>	Encaissements	Constatées à titre de produits	Solde 31 mars <u>2013</u>
M.A.M.R.O.T. - Fonds de développement régional	136 679 \$	3 000 000 \$	2 372 291 \$	764 388 \$
M.T.Q. - Transport collectif	79 749	-	6 947	72 802
M.T.Q. - Projet V.H.R.	45 647	-	45 647	-
M.R.N.F. - Projet PAIR (entente spécifique)	289 745	300 000	589 745	-
M.R.N.F. - Programme PVMRNF (Volet II)	425	178 620	-	179 045
M.A.P.A.Q. - Commission agroalimentaire	-	50 000	47 534	2 466
M.I.C.C. - Entente spécifique - Immigration	16 559	-	16 559	-
M.F.A. - Entente spécifique - Aînés	195 576	-	195 576	-
M.C.C.C.F. - Entente en culture	-	60 000	10 000	50 000
M.C.C.C.F. - Entente spécifique - Égalité	14 995	38 000	44 424	8 571
S.A.J. - Engagement Jeunesse	-	82 930	82 920	10
M.E.S.S. - Concertation pour l'emploi	-	4 175	4 175	-
M.E.S.S. - Entente administrative - FQIS - Alliance solidarité	404 802	608 455	338 365	674 892
M.A.M.R.O.T. - Économie Sociale	<u>79 151</u>	<u>50 000</u>	<u>51 089</u>	<u>78 062</u>
Solde à reporter	1 263 328	4 372 180	3 805 272	1 830 236



**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT
NOTES COMPLÉMENTAIRES**

13

de l'exercice terminé le 31 mars 2013

9- SUBVENTIONS REPORTÉES - CRÉ (suite)

	Solde 31 mars <u>2012</u>	<u>Encaissements</u>	Constatées à titre de <u>produits</u>	Solde 31 mars <u>2013</u>
Solde reporté	<u>1 263 328</u>	<u>4 372 180</u>	<u>3 805 272</u>	<u>1 830 236</u>
Québec en forme				
– Projet Saines habitudes de vie	23 945	120 000	139 897	4 048
Réunir/Réussir - Réussite éducative et sociale	-	477 502	370 017	107 485
M.E.L.S. - Réussite éducative et sociale	-	20 000	-	20 000
M.S.S.S. - Réussite éducative et sociale	10 518	15 000	-	25 518
Appui - Positionnement du Fleuve	4 000	8 500	12 500	-
Fonds de développement durable	<u>-</u>	<u>27 729</u>	<u>-</u>	<u>27 729</u>
	<u>38 463</u>	<u>668 731</u>	<u>522 414</u>	<u>184 780</u>
	<u>1 301 791 \$</u>	<u>5 040 911 \$</u>	<u>4 327 686 \$</u>	<u>2 015 016 \$</u>

10- SUBVENTIONS REPORTÉES - FORUM JEUNESSE

	Solde 31 mars <u>2012</u>	<u>Encaissements</u>	Constatées à titre de <u>produits</u>	Solde 31 mars <u>2013</u>
S.A.J. - Fonctionnement	40 832 \$	191 308 \$	168 293 \$	63 847 \$
S.A.J. - Engagement jeunesse	5 337	-	1 365	3 972
S.A.J. - FRIJ	150 388	550 563	577 576	123 375
M.C.C.C.F. - Manifestation culturelle	<u>7 861</u>	<u>10 315</u>	<u>18 176</u>	<u>-</u>
	<u>204 418 \$</u>	<u>752 186 \$</u>	<u>765 410 \$</u>	<u>191 194 \$</u>



**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT**
NOTES COMPLÉMENTAIRES
de l'exercice terminé le 31 mars 2013

14

11- DETTE À LONG TERME

	<u>2013</u>	<u>2012</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	2 274 215 \$	2 392 984 \$
Tranche échéant à moins d'un an	<u>126 389</u>	<u>120 143</u>
	<u>2 147 826 \$</u>	<u>2 272 841 \$</u>

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

2014	2015	2016	2017	2018
126 389 \$	133 034 \$	140 028 \$	147 390 \$	155 139 \$

12- 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:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Encaisse	<u>2 614 500 \$</u>	<u>974 121 \$</u>

13- AUTRES SUBVENTIONS

Subvention - M.T.Q.		
Transport collectif	6 947 \$	20 251 \$
Projet V.H.R.	45 647	25 186
Soutien financier - Projet Saines habitudes de vie		
Volet cour d'école	83 835	6 055
Volet milieu de garde	56 062	-
Subvention - M.R.N.F.		
Programme PAIR (Entente spécifique)	589 745	140 373
Programme PMVRNF (Volet II)	-	181 898
Solde à reporter	<u>782 236</u>	<u>373 763</u>

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT**
NOTES COMPLÉMENTAIRES
de l'exercice terminé le 31 mars 2013

13- AUTRES SUBVENTIONS (suite)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Solde reporté	<u>782 236</u>	<u>373 763</u>
Subvention - M.A.P.A.Q. - Commission Agro alimentaire	47 534	62 757
Subvention - M.I.C.C - Entente spécifique - Immigration	16 559	10 861
Subvention - M.D.E.I.E. - Projet accompagnement	-	17 136
Subvention - M.F.A. - Entente spécifique - Aînés	195 576	175 527
Subvention - M.C.C.C.F.		
Entente Culture	10 000	100 000
Entente spécifique - Égalité	44 424	33 517
Subvention S.A.J. - Engagement Jeunesse	82 920	82 930
Subvention - M.E.S.S.		
Concertation pour l'emploi	4 175	-
Entente administrative - FQIS -		
Alliance solidarité	338 365	133 654
Subvention - M.A.M.R.O.T. - Entente économie sociale	51 089	5 861
Soutien financier - Réunir/Réussir	370 017	171 466
Subvention - M.S.S.S. - Réussite éducative et sociale	-	4 482
Appui - Positionnement du fleuve	<u>12 500</u>	<u>-</u>
	<u>1 955 395 \$</u>	<u>1 171 954 \$</u>

14- LIMITE DE CRÉDIT

L'organisme a négocié auprès de son institution financière une limite de crédit relative à des cartes de crédit autorisée à 10 000 \$ renouvelable annuellement. Le solde impayé, s'il y a lieu porte intérêt au taux de 10 %. Le solde à payer relativement à ces cartes de crédit, au 31 mars 2013, au montant de 3 692 \$ est comptabilisé aux fournisseurs à payer.

15- ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

L'organisme s'est engagé en vertu d'ententes avec des organismes partenaires à verser une contribution de 303 458 \$ en 2014 et 112 024 \$ en 2015.

En 2009, la CRÉ 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.

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

de l'exercice terminé le 31 mars 2013

16

16- INSTRUMENTS FINANCIERS

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 2013.

Risque de crédit

L'organisme est exposé à un risque de crédit sur les subventions à recevoir et les débiteurs. 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.

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.

17- VENTILATION DES CHARGES COMMUNES

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Administration	31 654 \$	22 578 \$
Commission Formation, Recherche et Sciences	13 735	18 031
Entente spécifique - Aînés	22 974	26 630
Commission Développement Social, Égalité et Cohésion	27 918	37 664
Entente spécifique - Égalité	11 488	23 015
Comité de l'entente en Réussite Éducative et Sociale	55 014	30 352
Projet -Saines habitudes de vie	5 744	6 055
Commission Développement économique	32 118	33 440
Projet V.H.R.	42 180	33 244
Transport collectif	-	21 414

18 - 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 2013

Annexe 1

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Projets et ententes		
Commission Développement Social, Égalité et Cohésion :		
Salaires et avantages sociaux	27 918 \$	37 664 \$
Frais de repas, déplacements et réunions	3 685	8 278
Séminaires, colloques et congrès	547	989
Honoraires professionnels	-	4 837
Entente - Économie sociale	102 180	26 710
Fonds A.T.I. (Approche territoriale intégrée)	-	258 712
Entente spécifique - Égalité	88 848	54 647
Entente spécifique - Immigration	63 000	25 649
Entente spécifique - Aînés	397 654	175 527
Transport collectif	13 894	37 255
Entente administrative - FQIS - Alliance solidarité	362 043	109 976
Projet - Saines habitudes de vie - Volet cour d'école	83 835	6 055
Projet - Saines habitudes de vie - Volet milieu de garde	56 062	-
Commission Régionale des Ressources Naturelles du Territoire		
Programme PAIR (Entente spécifique)		
Fonctionnement	206 764	140 373
Mise en œuvre	382 980	-
Programme PMVRNF (Volet II)	-	181 898
Commission Culture, Communication & Patrimoine		
Salaires et avantages sociaux	69 552	65 767
Frais de repas, déplacements et réunions	3 450	2 693
Séminaires, colloques et congrès	1 128	1 135
Analyses et études	23 794	-
Portrait diagnostic de la culture	12 600	-
Projets Culturels - Entente spécifique	47 630	149 122
Politique d'acquisition d'œuvres d'art	8 900	-
Entente C.A.L.Q.	36 000	36 000
Projets - Réserve archéologique	-	80 000
Solde à reporter	1 992 464	1 403 287



**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT
PROJETS ET ENTENTES**

de l'exercice terminé le 31 mars 2013

Annexe 1
(suite)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Solde reporté	1 992 464	1 403 287
Commission Agroalimentaire		
Salaires et avantages sociaux	67 688	61 477
Frais de repas, déplacements et réunions	3 833	6 167
Frais de gestion	5 000	-
Séminaires, colloques et congrès	734	-
Projet - Accompagnement	-	34 854
Projet - Rendez-vous gourmands	-	9 508
Autres projets	112 881	226 744
Commission Développement économique		
Salaires et avantages sociaux	32 118	33 490
Frais de repas, déplacements et réunions	1 269	1 211
Séminaires, colloques et congrès	1 051	70
Autres honoraires	29 379	-
Projet Développement Logistique	-	26 926
Projet Mentorat d'Affaires	-	45 000
Entente SEVHSL	-	35 000
Créneaux ACCORD	-	8 000
Planification stratégique	60 633	-
Projet V.H.R.	47 337	39 999
Autres projets	133 100	73 449
Commission Tourisme		
Salaires et avantages sociaux	70 143	65 958
Frais de repas, déplacements et réunions	2 899	2 922
Séminaires, colloques et congrès	997	986
Projet - ZIP Haut-St-Laurent/Route Bleue	-	26 000
Planification stratégique	42 947	-
Autres projets	40 111	366 268
Commission Formation, Recherche & Sciences		
Salaires et avantages sociaux	13 735	18 031
Frais de repas, déplacements et réunions	583	309
Centre d'études supérieures	33 334	33 333
Autres projets	100 675	9 592
Solde à reporter	2 792 911	2 528 581

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT
PROJETS ET ENTENTES**
de l'exercice terminé le 31 mars 2013

Annexe 1
(suite)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Solde reporté	2 792 911	2 528 581
Comité de l'entente en Réussite Éducative et Sociale		
Salaires et avantages sociaux	55 014	30 351
Frais de repas, déplacements et réunions	5 055	4 258
Autres dépenses	34 835	37 728
Autres projets	361 819	181 076
Autres engagements		
Relations autochtones	30 000	27 221
Réseau cyclable régional	-	814
Étude sur le transport/Table des préfets	-	25 000
Projet multi-sectoriel	28 158	-
	<u>3 307 792 \$</u>	<u>2 835 029 \$</u>

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT
FORUM - JEUNESSE**

de l'exercice terminé le 31 mars 2013

Annexe 2

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Produits		
Subvention - Secrétariat à la jeunesse - Fonctionnement (note 10)	169 658 \$	181 664 \$
Subvention - Secrétariat à la jeunesse - FRIJ (note 10)	577 576	738 639
Subvention - M.C.C.C.F.- Entente Égalité	-	52 000
Subvention - M.C.C.C.F.- Manifestation culturelle (note 10)	18 176	2 454
Intérêts - Fonctionnement	1 926	1 556
Intérêts - FRIJ	6 179	7 551
Revenus - Congrès AJIRR	-	69 143
Revenus de gestion d'ententes	30 253	29 517
Autres revenus	3 175	8 904
	<u>806 943</u>	<u>1 091 428</u>
Charges		
Salaires et avantages sociaux	146 788	175 481
Comptabilité et secrétariat	-	4 968
Communication et matériel promotionnel	5 825	5 163
Papeterie et frais de bureau	2 362	2 209
Télécommunications	623	557
Frais de repas, déplacements et réunions	5 654	9 337
Loyer	15 500	15 500
Formation	75	315
Honoraires professionnels	4 246	2 273
Recrutement	8 929	-
Séminaires, colloques et congrès	4 403	-
Frais de gestion	6 000	-
Amortissement des immobilisations	4 607	5 838
Projets - Fonds Régional d'Investissement Jeunesse (annexe 3)	601 931	869 787
	<u>806 943</u>	<u>1 091 428</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 2013

Annexe 3

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Fonds Régional d'Investissement Jeunesse		
Actions Jeunesse Structurantes :		
Participation Citoyenne	94 908 \$	83 011 \$
Congrès AJIRR	-	92 153
Mentorat d'Affaires	-	12 000
Entente en culture	15 000	30 000
Entente CALQ	10 000	12 500
Travail de proximité	60 420	61 355
Fonds des Tables Jeunesse	260 549	377 132
Manifestation culturelle	37 030	5 000
Comité de l'entente en Réussite Éducative et Sociale	125 000	-
Désengagements	-	(15 203)
Projets locaux		
Projet - Égalité Jeunesse	-	52 000
Fonds Laboratoire Jeunesse	-	185 625
Désengagements	(976)	(25 786)
	<u>601 931 \$</u>	<u>869 787 \$</u>

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
VALLÉE-DU-HAUT-SAINT-LAURENT
FONDS RÉGIONAL D'INVESTISSEMENT JEUNESSE**
de l'exercice terminé le 31 mars 2013

Annexe 4

Fonds Régional d'Investissement Jeunesse

Solde du sous-engagement de l'exercice financier précédent	150 388 \$
Subvention S.A.J.	481 197
Intérêt généré FRIJ	6 179
Intérêt généré FRIJ versé au fonctionnement (clause 6.2.10)	-
Utilisation du FRIJ à l'administration du fonds (clause 6.2.8)	-
Total	637 764

FRIJ 2009-2014:

Montant engagé versé	
AJS	(476 783)
PLR	-
Montant engagé à verser	
AJS	(126 124)
PLR	-
Désengagement	976
Sous-total	(601 931)
Solde du sur-engagement	35 833 \$

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

LISTE DES ACRONYMES

de l'exercice terminé le 31 mars 2013

AJIRR	Avenir des jeunes innovateurs regroupés en région
AJS	Actions jeunesse structurante
C.A.L.Q.	Conseil des arts et des lettres du Québec
FQIS	Fonds québécois d'initiatives sociales
FRIJ	Fonds Régional d'Investissement Jeunesse
M.A.M.R.OT.	Ministère des Affaires municipales, des Régions et de l'Occupation du territoire
M.A.P.A.Q.	Ministère de l'Agriculture, des Pêcheries et de l'Alimentation du Québec
M.C.C.C.F.	Ministère de la Culture, des Communications et de la Condition féminine
M.D.E.I.E.	Ministère du Développement économique, de l'Innovation et de l'Exportation
M.E.L.S.	Ministère de l'Éducation, du Loisir et du Sport
M.E.S.S.	Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale
M.F.A.	Ministère de la Famille et des Aînés
M.I.C.C.	Ministère de l'Immigration et des Communautés culturelles
M.R.N.F.	Ministère des Ressources naturelles et de la Faune
M.S.S.S.	Ministère de la Santé et des Services sociaux
M.T.Q.	Ministère des Transports du Québec
PAIR	Approche intégrée et régionalisée
PLR	Projets locaux régionaux
PVMRNF	Programme de mise en valeur des ressources du milieu forestier
S.A.J.	Secrétariat à la jeunesse
SEVHSL	Service d'Exportation Vallée-du-Haut-Saint-Laurent
V.H.R.	Véhicules hors route