

MAMROT

2 9 JUIL. 2013

RÉGION 07

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2013

TABLE DES MATIÈRES

Rapport du vérificateur	
Fonds d'administration	
Bilan	1
Résultats et actifs nets	2
Sommaire des charges	3
Flux de trésorerie	4
Table jeunesse Outaouais	
Bilan	5
Résultats et actifs nets	6
Notes aux états financiers	7-18

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Au Conseil d'administration
Conférence régionale des élus
de l'Outaouais (CRÉO)
Gatineau, Québec

J'ai effectué l'audit des états financiers de la Conférence des élus de l'Outaouais et de la Table jeunesse Outaouais, qui comprennent le bilan au 31 mars 2013, et les états des résultats, d'évolution des actifs nets pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes 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

Ma responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de mon audit. J'ai effectué mon audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que je me conforme aux règles de déontologie et que je planifie et réalise 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.

.....2

J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion d'audit.

Opinion

À mon avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Conférence régionale des élus de l'Outaouais au 31 mars 2013, ainsi que des résultats de ses activités pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Informations comparatives

Sans pour autant modifier mon opinion, j'attire l'attention sur la note 2 des états financiers, qui indique que l'organisme CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS a adopté les normes comptables pour les organismes sans but lucratif le 1er avril 2012 et que sa date de transition était le 1er 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 1er 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. Je n'avais pas pour mission de faire rapport sur les informations comparatives retraitées, de sorte qu'elles n'ont pas été auditées.

Louise Verville, CPA

par: *Louise Verville FCPA, auditrice FCA*
Louise Verville, FCPA, auditrice, FCA

Gatineau, Québec
le 6 juin 2013

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

FONDS D'ADMINISTRATION

BILAN

31 MARS 2013

ACTIF

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>1er avril 2011</u>
<u>À COURT TERME</u>			
Encaisse	319 859 \$	1 320 038 \$	719 440 \$
Épargne rachetable (Note 10)	2 266 515	1 266 515	1 744 418
Débiteurs	88 871	73 737	100 184
Subventions à recevoir	2 160 998	1 164 863	1 226 218
Frais payés d'avance	34 460	28 169	42 096
Placement (FAE)	-	-	100
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	4 870 703	3 853 322	3 832 456
 <u>IMMOBILISATIONS (Notes 3 et 4)</u>	 <u>683 385</u>	 <u>742 030</u>	 <u>801 897</u>
	<hr/> <u>5 554 088 \$</u>	<hr/> <u>4 595 352 \$</u>	<hr/> <u>4 634 353 \$</u>



PASSIF

<u>À COURT TERME</u>			
Comptes à payer	127 778 \$	142 957 \$	145 423 \$
Portion à court terme de la dette à long terme (Note 7)	54 343	51 001	48 577
Contributions reportées (Note 9)	4 310 414	3 241 123	3 300 497
	<hr/> <u>4 492 535</u>	<hr/> <u>3 435 081</u>	<hr/> <u>3 494 497</u>
 <u>À LONG TERME</u>			
Subventions amorties (Note 6)	75 000	90 000	105 000
Dettes à long terme (Note 7)	772 645	827 022	877 944
	<hr/> <u>847 645</u>	<hr/> <u>917 022</u>	<hr/> <u>982 944</u>

ACTIFS NETS

Actifs nets immobilisés	(218 603)	(225 993)	(229 624)
Actifs nets non affectés	432 511	469 242	306 536
Actifs nets affectés	-	-	80 000
	<hr/> <u>213 908</u>	<hr/> <u>243 249</u>	<hr/> <u>156 912</u>
	<hr/> <u>5 554 088 \$</u>	<hr/> <u>4 595 352 \$</u>	<hr/> <u>4 634 353 \$</u>

SIGNÉ AU NOM DU CONSEIL

 Administrateur
 Administrateur

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

FONDS D'ADMINISTRATION

RÉSULTATS ET ACTIFS NETS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
PRODUITS		
Administration		
MAMROT-FDR - administration	1 254 000 \$	1 231 200 \$
Intérêts	22 064	17 534
Divers	37 413	40 248
Loyers	126 015	115 430
Subventions	529 447	498 338
Autres revenus reliés à l'immeuble	17 619	16 018
Produits administration	<u>1 986 558</u>	<u>1 918 768</u>
CHARGES AVANT AMORTISSEMENT (Page 3)	<u>1 957 253</u>	<u>1 772 565</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES AVANT AMORTISSEMENT	<u>29 305</u>	<u>146 203</u>
Amortissement aménagements	-	-
Amortissement bâtisse et autres	54 756	54 756
Amortissement mobilier et informatique	3 887	5 110
	<u>58 643</u>	<u>59 867</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (DÉFICIT)	<u>(29 338)</u>	<u>86 337</u>
ACTIFS NETS		
Au début de l'exercice	243 249	156 912
Affectation à la Maison de l'Outaouais	-	-
À la fin de l'exercice	<u>213 908 \$</u>	<u>243 249 \$</u>
ACTIFS NETS immobilisés	<u>(218 603)</u>	<u>(225 993)</u>
ACTIFS NETS non affectés	<u>432 511</u>	<u>469 242</u>
ACTIFS NETS affectés	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>213 908 \$</u>	<u>243 249 \$</u>

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAISFONDS D'ADMINISTRATIONSOMMAIRE DES CHARGESEXERCICE CLOS LE 31 MARS 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
SOMMAIRE DES CHARGES :		
Administration		
Instances démocratiques	124 416 \$	143 632 \$
Rémunération du personnel	1 246 246	1 199 836
Autres frais	-	5 600
Locaux	2 654	-
Contractuels	36 048	5 348
Déplacements et représentation	28 153	27 322
Frais de bureau	64 593	59 941
Télécommunications	14 304	18 250
Événements spéciaux	109 467	74 445
Publicité et information	52 901	19 586
Formation et perfectionnement	9 842	12 559
Cotisations	4 206	5 050
Honoraires professionnels	44 014	20 122
394-410 Maloney Ouest, Gatineau (Note 13)	220 409	180 774
TOTAL DES CHARGES AVANT AMORTISSEMENT	<u>1 957 253 \$</u>	<u>1 772 565 \$</u>

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

FLUX DE TRÉSORERIE

31 MARS 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits sur les charges	(29 338) \$	86 337 \$
Éléments sans incidence sur les liquidités		
Amortissement des immobilisations	58 643	59 867
Amortissement des subventions reportées	(15 000)	(15 000)
Affectation du surplus		
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (Note 8)	<u>39 894</u>	<u>42 413</u>
	<u>54 199</u>	<u>173 617</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition de placement	<u>(1 000 000)</u>	477 903
	<u>(1 000 000)</u>	<u>477 903</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Diminution de la dette à long terme	<u>(54 377)</u>	(50 922)
	<u>(54 377)</u>	<u>(50 922)</u>
DIMINUTION DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	(1 000 178)	600 598
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>1 320 038</u>	<u>719 440</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>319 860 \$</u>	<u>1 320 038 \$</u>
Représentée par:		
Encaisse	<u>319 859 \$</u>	<u>1 320 038 \$</u>

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

TABLE JEUNESSE OUTAOUAIS

RÉSULTATS ET ACTIFS NETS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
PRODUITS		
Subvention du SAJ pour le fonctionnement du Forum	190 861 \$	187 119 \$
Revenu de gestion d'une ou plusieurs ententes	2 650	1 500
Divers	2 537	1 000
	<u>196 048</u>	<u>189 619</u>
CHARGES		
Charges salariales		
Salaires	135 036	120 961
Contributions de l'employeur	16 082	15 866
Avantages sociaux	14 944	12 585
Total des charges salariales	<u>166 062</u>	<u>149 412</u>
Frais généraux		
Loyer	8 254	10 338
Assurances	650	610
Publicité	2 715	1 624
Fournitures	2 264	1 585
Frais de déplacements et de représentation	7 332	3 372
Frais de gestion et d'administration	2 129	4 133
Frais bancaires, comptables, juridiques et et autres honoraires professionnels	4 822	4 620
Frais de communication	2 795	3 439
Frais de formation	90	1 575
Autres frais généraux	-	967
Total des frais généraux	<u>31 050</u>	<u>32 264</u>
Total des charges	197 112	181 676
SURPLUS	(1 064)	7 943
ACTIFS NETS		
Au début de l'exercice	<u>14 635</u>	<u>6 692</u>
À la fin de l'exercice	<u>13 572 \$</u>	<u>14 635 \$</u>

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAISNOTES AUX ÉTATS FINANCIERS31 MARS 2013

NOTE 1 - CONSTITUTION

La Conférence Régionale des Élus de l'Outaouais (CRÉO) est constituée en vertu de la Loi sur le Ministère des Affaires municipales, des Régions et de l'Occupation du territoire (L.R.Q., chapitre M-22.1). La CRÉO est l'interlocutrice privilégiée du gouvernement du Québec en matière de développement régional. La CRÉO est mandatée pour favoriser la concertation des partenaires au sein de la région et émettre des avis au gouvernement du Québec sur le développement de la région de l'Outaouais.

NOTE 2 - 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 le bilan à la date de transition, le 1er avril 2011, ni sur le bénéfice net et les flux de trésorerie pour l'exercice clos le 31 mars 2012.

NOTE 3 - CONVENTIONS COMPTABLES

Comptabilité par fonds

La Conférence régionale des élus de l'Outaouais reçoit son financement du Ministère des Affaires municipales, des Régions et de l'Occupation du territoire.

Table jeunesse Outaouais :

Ce fonds est affecté exclusivement à la mise en œuvre des priorités et du plan d'action déterminés par la Table jeunesse Outaouais.

Fonds d'administratoir

Le fonds d'administration générale rend compte des activités menées par l'orga de prestation de services et d'administration.

Celles-ci incluent les activités reliées à la gestion de l'immeuble (Maison de l'Outaouais) ainsi que celles de la Commission régionale sur les ressources naturelles et le territoire public de l'Outaouais (CRRNTO).

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties aux taux de 6.67% pour la bâtisse, de 20% pour les aménagements et pour l'équipement et de 30% pour les ordinateurs selon les méthodes linéaire et du solde dégressif respectivement.

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2013

NOTE 3 - CONVENTIONS COMPTABLES (SUITE)

Constatation des produits

Les apports affectés aux activités de fonctionnement sont constatés à titre de produits du fonds d'administration générale dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Tous les autres apports affectés sont constatés à titre de produits du fonds affecté approprié.

Les apports non affectés sont constatés à titre de produits du fonds d'administration générale au cours de l'exercice ou ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

Estimations de la direction

La préparation des états financiers, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, exige que la direction effectue des estimations et établisse des hypothèses qui touchent les montants des actifs et des passifs déclarés, la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers et le montant des produits et des charges pour la période visée. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

Instruments financiers

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

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des placements, des subventions à recevoir et des taxes à la consommation à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs.

NOTE 4 - IMMOBILISATIONS

CRÉO

	Coût	Amort. Accumulé	Valeur nette 2013	Valeur nette 2012
Équipement	69 374 \$	59 443 \$	9 931 \$	12 414 \$
Ordinateurs	94 760	91 482	3 278	4 683
	<u>164 134 \$</u>	<u>150 925 \$</u>	<u>13 209 \$</u>	<u>17 097 \$</u>

MAISON DE L'OUTAOUAIS

	Coût	Amort. Accumulé	Valeur nette 2013	Valeur nette 2012
Terrain	396 000 \$	- \$	396 000 \$	396 000 \$
Bâtisse	821 346	547 170	274 176	328 933
Aménagements	341 658	341 658	(0)	-
	<u>1 559 004 \$</u>	<u>888 828 \$</u>	<u>670 176 \$</u>	<u>724 933 \$</u>
<u>TOTAL</u>	<u>1 723 138 \$</u>	<u>1 039 753 \$</u>	<u>683 385 \$</u>	<u>742 030 \$</u>

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2013

NOTE 5 - ENGAGEMENT CONTRACTUEL

Les locataires ont signé des ententes venant à échéance en 2013.

NOTE 6 - SUBVENTIONS AMORTIES À LONG TERME

Des subventions ont été obtenues pour le financement de l'acquisition de la propriété. Elles sont amorties au même rythme que la propriété.

NOTE 7 - DETTE À LONG TERME

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Prêt à terme d'une institution financière, garanti par une propriété à la valeur aux livres de 724 933 \$ (évaluation municipale de 1 750 600 \$), au taux de 4,88%, amorti sur 15 ans et payable en 60 versements égaux et consécutifs de 7 728 \$, incluant capital et intérêts. L'échéance est le 17 décembre 2014.	<u>826 988 \$</u>	<u>878 023 \$</u>
Portion à court terme	54 343 \$	51 001 \$
Portion à long terme	772 645	827 022
	<u>826 988 \$</u>	<u>878 023 \$</u>

Le capital versé au cours des cinq prochains exercices:

2014 - 54 343 \$, 2015 - 773 397\$

NOTE 8 - ÉLÉMENTS HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Débiteurs	(15 134) \$	26 447 \$
Subventions à recevoir	(996 135)	61 355
Frais payés d'avance	(6 291)	13 927
Placement	-	100
Comptes à payer	(15 179)	(2 466)
Dettes à long terme (portion à court terme)	3 342	2 424
Contributions reportées	<u>1 069 291</u>	<u>(59 374)</u>
	<u>39 894 \$</u>	<u>42 413 \$</u>

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2013

NOTE 9 - CONTRIBUTIONS REPORTÉES

Fonds d'administration

Les contributions reportées sont des revenus de subvention destinés à couvrir les charges de l'exercice à venir.

CRÉO	<u>2013</u>	<u>2012</u>
MAMROT - FDR		
Solde d'ouverture	768 953 \$	969 050 \$
Subvention	1 420 286	1 420 286
Utilisation	(970 627)	(1 620 383)
Solde reporté	<u>1 218 612 \$</u>	<u>768 953 \$</u>
Engagements	<u>1 112 967 \$</u>	<u>1 395 981 \$</u>
MRN - Volet II		
Solde d'ouverture	637 413 \$	528 133 \$
Subvention	1 122 000	1 122 000
Utilisation	(1 079 687)	(1 012 720)
Solde reporté	<u>679 726 \$</u>	<u>637 413 \$</u>
Engagements	<u>679 356 \$</u>	<u>637 086 \$</u>
MTQ-VHR		
Solde d'ouverture	38 252 \$	44 804 \$
Subvention	40 000	40 000
Utilisation	(23 637)	(46 552)
Solde reporté	<u>54 615 \$</u>	<u>38 252 \$</u>
Engagements	<u>3 400 \$</u>	<u>8 000 \$</u>
MF - Amélioration des conditions de vie des aînés		
Solde d'ouverture	89 679 \$	88 340 \$
Subvention MF	119 000	119 000
Subvention FDR	30 000	30 000
Utilisation	(184 435)	(147 661)
Solde reporté	<u>54 244 \$</u>	<u>89 679 \$</u>
Engagements	<u>40 242 \$</u>	<u>87 337 \$</u>
Ville de Gatineau - Amélioration des conditions de vie des aînés		
Solde d'ouverture	8 227 \$	16 060 \$
Subvention Ville de Gatineau	15 000	15 000
Utilisation	(6 489)	(22 833)
Solde reporté	<u>16 738 \$</u>	<u>8 227 \$</u>
Engagements	<u>- \$</u>	<u>6 489 \$</u>

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2013

NOTE 9 - CONTRIBUTIONS REPORTÉES (SUITE)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
MTQ - Transport collectif régional		
Solde d'ouverture	197 442 \$	110 799 \$
Subvention MTQ	100 000	100 000
Subvention FDR	100 000	100 000
Utilisation	(151 191)	(113 357)
Solde reporté	<u>246 251 \$</u>	<u>197 442 \$</u>
Engagements	<u>49 137 \$</u>	<u>74 629 \$</u>
MICC - Régionalisation de l'immigration		
Solde d'ouverture	46 028 \$	185 178 \$
Subvention MICC	52 000	-
Subvention FDR	15 000	44 000
Utilisation	(28 366)	(183 150)
Solde reporté	<u>84 662 \$</u>	<u>46 028 \$</u>
Engagements	<u>65 574 \$</u>	<u>35 050 \$</u>
MCC - Jeune relève amateur		
Solde d'ouverture	6 120 \$	6 120 \$
Subvention MCC	30 600	15 300
Subvention FDR	15 300	15 300
Utilisation	(30 600)	(30 600)
Solde reporté	<u>21 420 \$</u>	<u>6 120 \$</u>
Engagements	<u>21 420 \$</u>	<u>6 120 \$</u>
MCC - Mise en valeur du patrimoine bâti		
Solde d'ouverture	100 842 \$	152 932 \$
Subvention MCC	21 693	-
Subvention FDR	-	-
Utilisation	(52 675)	(52 090)
Solde reporté	<u>69 860 \$</u>	<u>100 842 \$</u>
Engagements	<u>39 036 \$</u>	<u>18 134 \$</u>
MCC/ASSSO - Égalité hommes/femmes		
Solde d'ouverture	29 788 \$	131 856 \$
Subvention MCC	45 000	-
Subvention ASSSO	-	-
Subvention FDR	55 000	-
Utilisation	(118 423)	(102 068)
Solde reporté	<u>11 365 \$</u>	<u>29 788 \$</u>
Engagements	<u>20 907 \$</u>	<u>26 199 \$</u>

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2013

NOTE 9 - CONTRIBUTIONS REPORTÉES (SUITE)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
FALCO I/Ville de Gatineau - Fonds des arts et des lettres		
Solde d'ouverture	- \$	- \$
Subvention	55 000	-
Utilisation	<u>(54 019)</u>	<u>-</u>
Solde reporté	<u>981 \$</u>	<u>- \$</u>
FALCO II/Ville de Gatineau - Fonds des arts et des lettres de l'Outaouais		
Solde d'ouverture	4 813 \$	90 000 \$
Subvention FALCO	-	5 000
Subvention TJO	15 000	15 000
Subvention Ville de Gatineau	20 000	20 000
Subvention FDR	-	50 000
Utilisation	<u>(39 154)</u>	<u>(175 187)</u>
Solde reporté	<u>659 \$</u>	<u>4 813 \$</u>
MT/ATR - Tourisme		
Solde d'ouverture	147 390 \$	144 591 \$
Subvention FDR	125 000	122 250
Utilisation	<u>(111 975)</u>	<u>(119 451)</u>
Solde reporté	<u>160 415 \$</u>	<u>147 390 \$</u>
Engagements	<u>75 425 \$</u>	<u>137 390 \$</u>
MAPAQ - Dév. durable du secteur agroalimentaire		
Solde d'ouverture	60 778 \$	72 789 \$
Subvention FDR	150 000	150 000
Utilisation	<u>(161 311)</u>	<u>(162 011)</u>
Solde reporté	<u>49 467 \$</u>	<u>60 778 \$</u>
Engagements	<u>49 467 \$</u>	<u>74 447 \$</u>
FSO - Bouffée d'oxygène		
Solde d'ouverture	375 \$	750 \$
Subvention Loisir Sport Outaouais	-	-
Utilisation	<u>(375)</u>	<u>(375)</u>
Solde reporté	<u>- \$</u>	<u>375 \$</u>
Engagements	<u>- \$</u>	<u>375 \$</u>

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2013

NOTE 9 - CONTRIBUTIONS REPORTÉES (SUITE)

	2013	2012
FQIS - Alliance pour la solidarité		
Solde d'ouverture	463 \$	50 400 \$
Subvention MESS	1 865 201	-
Utilisation	(876 265)	(49 937)
Solde reporté	<u>989 399 \$</u>	<u>463 \$</u>
Engagements	<u>625 199 \$</u>	<u>- \$</u>
ASSSO/LSO - Coordination en loisir et sport		
Solde d'ouverture	14 250 \$	18 000 \$
Subvention ASSSO	-	30 000
Subvention Loisir Sport Outaouais	-	12 000
Subvention FDR	-	29 250
Utilisation	(14 250)	(75 000)
Solde reporté	<u>- \$</u>	<u>14 250 \$</u>
Engagements	<u>- \$</u>	<u>14 250 \$</u>
MESS/SITO - Salons formation emploi		
Solde d'ouverture	-	1 420 \$
Subvention MESS	-	17 000
Contribution SITO	-	-
Utilisation	-	(18 420)
Solde reporté	<u>- \$</u>	<u>- \$</u>
Engagements	<u>- \$</u>	<u>- \$</u>
MF - Conciliation travail-famille		
Solde d'ouverture	35 200 \$	35 200 \$
Subvention MF	-	-
Subvention FDR	-	-
Utilisation	(11 200)	-
Solde reporté	<u>24 000 \$</u>	<u>35 200 \$</u>
Engagements	<u>- \$</u>	<u>35 200 \$</u>
EQ/ASSSO - Lutte contre la pauvreté et l'exclusion sociale		
Solde d'ouverture	-	40 000 \$
Subvention EQ	-	-
Subvention ASSSO	-	-
Subvention FDR	-	-
Utilisation	-	(40 000)
Solde reporté	<u>- \$</u>	<u>- \$</u>
Engagements	<u>- \$</u>	<u>- \$</u>

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2013

NOTE 9 - CONTRIBUTIONS REPORTÉES (SUITE)	2013	2012
Ville de Gatineau/SHQ - Portrait de l'habitation		
Solde d'ouverture	6 617 \$	61 402 \$
Subvention Ville de Gatineau	-	-
Subvention Société d'habitation du Québec	7 234	-
Subvention FDR	-	-
Subvention EA Lutte contre pauvreté/exclusion sociale	-	-
Utilisation	(13 851)	(54 785)
Solde reporté	<u>- \$</u>	<u>6 617 \$</u>
Engagements	<u>- \$</u>	<u>6 617 \$</u>
Québec en forme		
Solde d'ouverture	84 200 \$	- \$
Subvention	168 400	84 200
Utilisation	(147 600)	-
Solde reporté	<u>105 000 \$</u>	<u>84 200 \$</u>
Engagements	<u>9 600 \$</u>	<u>182 000 \$</u>
MAMROT - Économie sociale		
Solde d'ouverture	113 720 \$	- \$
Subvention MAMROT	50 000	100 000
Subvention FDR	35 000	100 000
Subvention TJO et autres	24 930	-
Utilisation	(91 628)	(86 280)
Solde reporté	<u>132 022 \$</u>	<u>113 720 \$</u>
Engagements	<u>111 717 \$</u>	<u>118 380 \$</u>
Réunir Réussir - Persévérance scolaire		
Solde d'ouverture	215 250 \$	- \$
Subvention Réunir Réussir	427 440	134 500
Subvention FDR	200 000	200 000
Utilisation	(676 277)	(119 250)
Solde reporté	<u>166 413 \$</u>	<u>215 250 \$</u>
Engagements	<u>174 705 \$</u>	<u>150 250 \$</u>

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2013

NOTE 9 - CONTRIBUTIONS REPORTÉES (SUITE)	<u>2013</u>	<u>2012</u>
CRCO/MCC/Gatineau - Diagnostic culturel		
Solde d'ouverture	40 586 \$	- \$
Subvention CRCO	-	5 000
Subvention Ville de Gatineau	-	15 000
Subvention MCC	-	12 500
Subvention FDR	-	16 500
Utilisation	(33 655)	(8 414)
Solde reporté	<u>6 931 \$</u>	<u>40 586 \$</u>
Engagements	<u>2 931 \$</u>	<u>36 586 \$</u>
CRRNTO		
MRN - CRRNTO		
Solde d'ouverture	552 334 \$	512 672 \$
Subvention	600 000	600 000
Utilisation	(973 706)	(560 338)
Solde reporté	<u>178 628 \$</u>	<u>552 334 \$</u>
Engagements	<u>224 094 \$</u>	<u>95 650 \$</u>
MRN - Prog. Éducation forestière		
Solde d'ouverture	42 402 \$	40 000 \$
Subvention	43 585	40 000
Utilisation	(46 975)	(37 598)
Solde reporté	<u>39 012 \$</u>	<u>42 402 \$</u>
Engagements	<u>15 574 \$</u>	<u>26 180 \$</u>
TABLE JEUNESSE OUTAOUAIS		
FRIJ		
Solde d'ouverture	1 082 089 \$	980 610 \$
Subvention	483 968	483 968
Intérêts sur les placements	10 060	13 215
Utilisation	(584 336)	(395 704)
Solde reporté	<u>991 781 \$</u>	<u>1 082 089 \$</u>
Engagements	<u>740 959 \$</u>	<u>1 146 849 \$</u>
Participation citoyenne		
Solde d'ouverture	27 786 \$	39 452 \$
Subvention ASSSO	-	-
Subvention FRIJ	57 500	26 500
Autres subventions	-	4 500
Utilisation	(27 398)	(42 666)
Solde reporté	<u>57 888 \$</u>	<u>27 786 \$</u>

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2013

NOTE 9 - CONTRIBUTIONS REPORTÉES (SUITE)	<u>2013</u>	<u>2012</u>
TABLE JEUNESSE OUTAOUAIS (SUITE)		
CRIC		
Solde d'ouverture	5 127 \$	4 625 \$
Subvention	-	14 030
Utilisation	-	(13 528)
Solde reporté	<u>5 127 \$</u>	<u>5 123 \$</u>
MCC - Égalité hommes/femmes		
Solde d'ouverture	30 754 \$	-
Subvention	-	73 000
Utilisation	(17 377)	(42 246)
Solde reporté	<u>13 377 \$</u>	<u>30 754 \$</u>
Engagements	<u>10 436 \$</u>	<u>28 734 \$</u>
TOTAL DES SOMMES REPORTÉES		
CRÉO	4 092 780 \$	2 646 387 \$
CRRNTO	<u>217 634</u>	<u>594 736</u>
	<u>4 310 414 \$</u>	<u>3 241 123 \$</u>
TABLE JEUNESSE OUTAOUAIS	<u>1 068 173 \$</u>	<u>1 145 756 \$</u>
TOTAL DES ENGAGEMENTS		
CRÉO	3 081 083 \$	3 050 520 \$
CRRNTO	<u>239 668</u>	<u>121 830</u>
	<u>3 320 751 \$</u>	<u>3 172 350 \$</u>
TABLE JEUNESSE OUTAOUAIS	<u>751 395 \$</u>	<u>1 175 583 \$</u>

NOTE 10 - PLACEMENTS

Le placement de la CRÉO est constitué d'une épargne rachetable portant intérêt au taux de 1,47% échéant le 22 octobre 2014. Il est comptabilisé au coût.

Le placement du Forum Jeunesse est une épargne rachetable portant intérêt au taux de 1,47%. L'échéance est le 22 octobre 2014. Il est comptabilisé au coût.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS31 MARS 2013

NOTE 11 - MARGE DE CRÉDIT

Une marge de crédit autorisée de 150 000 \$ n'était pas utilisée à la fin de l'exercice.

NOTE 12 - INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement en regard à ses créiteurs. Pour les subventions à recevoir, l'organisme évalue, de façon continue les montants à recevoir sur la base des montants dont elle a la quasi-certitude de recevoir en se fondant sur leur valeur de réalisation estimative.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. Les principaux risques de crédit pour l'organisme sont liés aux débiteurs.

Risque de marché

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des prix du marché. Le risque de marché inclut trois types de risques: le risque de change, le risque de taux d'intérêts et le risque de prix autre. L'organisme est principalement exposé au risque de taux d'intérêt.

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations de taux d'intérêt du marché. L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses placements à taux d'intérêt fixe. Les instruments à taux d'intérêt fixes assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur et les instruments à taux d'intérêt variables assujettissent l'organisme à un risque de flux de trésorerie.

NOTE 13 - CHARGES 394-410 MALONEY OUEST, GATINEAU

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Intérêts sur emprunt	41 700 \$	44 237 \$
Taxes foncières	54 883	54 661
Chauffage et électricité	25 506	23 280
Assurances	9 012	8 374
Conciergerie	18 360	17 790
Entretien et réparations	58 542	27 788
Aménagements	4 765	350
Frais bancaires	2 512	2 632
Fournitures et sécurité	4 179	1 663
Honoraires professionnels	950	-
	<u>220 409 \$</u>	<u>180 774 \$</u>

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAISNOTES AUX ÉTATS FINANCIERS31 MARS 2013

NOTE 14 - SUBSÉQUENCES

Équité salariale

La CRÉO est devenue assujettie à la Loi sur l'équité salariale à partir du 1er janvier 2009. Elle doit compléter son exercice d'équité salariale avant le 1er janvier 2014.

Convention collective

Au 15 février 2013 la convention a été signée pour une période de 5 ans, échéant le 31 mars 2016. La convention prévoit pour toute mise à pied un préavis ne pouvant jamais être inférieur à quatre (4) semaines de salaire.