

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2014

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

SOMMAIRE	PAGE
Rapport de l'auditeur indépendant	2
États financiers	
États des résultats	4
États de l'évolution des soldes de fonds	6
Bilan	7
Flux de trésorerie	8
Notes complémentaires	10
Renseignements complémentaires	26

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs de la
Conférence régionale des élus de l'Outaouais

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de la Conférence régionale des élus de l'Outaouais, qui comprennent le bilan au 31 mars 2014, les états des résultats, de l'évolution des soldes des fonds et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

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

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

Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme la Conférence régionale des élus de l'Outaouais, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public.

Autre point

Les états financiers de la Conférence régionale des élus de l'Outaouais pour l'exercice clos le 31 mars 2013 ont été audités par un autre auditeur qui a exprimé sur ces états une opinion non modifiée en date du 6 juin 2013.

Monette Fortin inc.¹

Société de comptables professionnels agréés

Gatineau (Québec)

Le 16 juin 2014

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A133603

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

ÉTAT DES RÉSULTATS

EXERCICE CLOS LE 31 mars 2014

4

	Fonds de développement régional	Fonds Maison de l'Outaouais	Fonds Forestiers CRRNTO	Fonds Table jeunesse Outaouais	Total 2014	Total 2013
PRODUITS						
Subventions du gouvernement du Québec						
Fonctionnement et concertation	1 053 716 \$	- \$	349 737 \$	194 677 \$	1 598 130 \$	1 444 861 \$
Fonds de développement régional	702 478 \$	-	-	-	702 478	1 397 486
Ententes spécifiques et autres activités à incidence régionale	2 438 457	-	-	483 968	2 922 425	3 599 178
Commission régionale sur les ressources naturelles et le territoire	-	-	604 242	-	604 242	483 446
Revenus de gestion	-	-	-	-	-	2 650
Revenus de location	-	243 419	-	-	243 419	247 569
Amortissement des apports reportés affectés aux immobilisations	-	15 000	-	-	15 000	15 000
Intérêts	24 904	-	-	5 087	29 991	22 064
Autres revenus liés à la gestion du bâtiment	-	27 328	-	-	27 328	17 619
Divers	21 573	-	-	19 001	40 574	39 950
	4 241 128 \$	285 747 \$	953 979 \$	702 733 \$	6 183 587 \$	7 269 823 \$

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

ÉTAT DES RÉSULTATS

EXERCICE CLOS LE 31 mars 2014

5

	Fonds de développement régional	Fonds Maison de l'Outaouais	Fonds Forestiers CRRNTO	Fonds Table jeunesse Outaouais	Total 2014	Total 2013
CHARGES						
Subventions	3 140 935 \$	- \$	604 242 \$	483 968 \$	4 229 145 \$	4 965 663 \$
Instances démocratiques	69 374	-	35 230	5 949	110 553	124 416
Rémunération du personnel	785 987	-	286 878	179 330	1 252 195	1 412 308
Locaux	122 537	-	8 037	8 254	138 828	132 462
Contractuels	2 859	-	-	-	2 859	36 048
Déplacements et représentation	15 772	-	4 042	2 325	22 139	35 485
Frais de bureau	35 597	-	6 488	3 512	45 597	65 357
Télécommunications	14 740	-	3 976	2 273	20 989	21 378
Événements spéciaux	1 173	-	-	-	1 173	109 467
Publicité et information	15 700	-	-	2 584	18 284	55 616
Formation et perfectionnement	7 740	-	315	2 255	10 310	9 932
Cotisations	2 749	-	-	-	2 749	4 206
Honoraires professionnels	15 747	-	4 771	5 146	25 664	48 835
394-410 Maloney Ouest, Gatineau (note 13)	-	215 700	-	-	215 700	220 409
Amortissement des immobilisations	3 090	67 082	-	-	70 172	58 643
	4 234 000	282 782	953 979	695 596	6 166 357	7 300 225
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS PAR RAPPORT AUX CHARGES						
	7 128 \$	2 965 \$	- \$	7 137 \$	17 230 \$	(30 402) \$

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

ÉVOLUTION DES SOLDES DE FONDS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

6

	Fonds de développement régional	Fonds Maison de l'Outaouais	Fonds Forestiers CRRNTO	Fonds Table jeunesse Outaouais	Total 2014	Total 2013
SOLDES AU DÉBUT DE L'EXERCICE	213 908 \$	- \$	- \$	13 572 \$	227 480 \$	257 882 \$
Excédent (Insuffisance) des produits par rapport aux charges	7 128	2 965	-	7 137	17 230	(30 402)
Virements inter-fonds (note 12)	(38 303)	38 303	-	-	-	-
SOLDE À LA FIN	182 733 \$	41 268 \$	- \$	20 709 \$	244 710 \$	227 480 \$

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

BILAN

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

7

	Fonds de développement régional	Fonds Maison de l'Outaouais	Fonds Forestiers CRRNTO	Fonds Table jeunesse Outaouais	Total 2014	Total 2013
ACTIF						
ACTIF À COURT TERME						
Encaisse	693 174 \$	151 032 \$	261 026 \$	- \$	1 105 232 \$	443 154 \$
Placements temporaires (note 3)	1 000 000	-	-	784 877	1 784 877	3 251 392
Débiteurs (note 4)	58 036	23 905	-	8 687	90 628	86 299
Subventions gouvernementales à recevoir	1 195 921	-	257 406	136 859	1 590 186	2 160 998
Frais payés d'avance	3 592	24 425	1 199	-	29 216	34 460
Avances aux différents fonds (note 5)	463	-	-	18 062	18 525	2 572
	2 951 186	199 362	519 631	948 485	4 618 664	5 978 875
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 6)	10 925	971 867	-	-	982 792	683 385
	2 962 111 \$	1 171 229 \$	519 631 \$	948 485 \$	5 601 456 \$	6 662 260 \$

AU NOM DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____, administrateur

_____, administrateur

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

BILAN

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

8

	Fonds de développement régional	Fonds Maison de l'Outaouais	Fonds Forestiers CRRNTO	Fonds Table jeunesse Outaouais	Total 2014	Total 2013
PASSIF						
PASSIF À COURT TERME						
Découvert bancaire	- \$	- \$	- \$	15 436 \$	15 436 \$	- \$
Comptes fournisseurs et frais courus (note 8)	88 767	3 030	21 847	14 546	128 190	139 205
Portion de la dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 9)	-	46 596	-	-	46 596	54 343
Apports reportés afférents aux opérations courantes (note 10)	2 690 611	-	497 784	897 794	4 086 189	5 378 587
Avances aux différents fonds (note 5)	-	-	-	-	-	15 000
	2 779 378	49 626	519 631	927 776	4 276 411	5 587 135
DETTE À LONG TERME (note 9)	-	1 020 335	-	-	1 020 335	772 645
SUBVENTIONS REPORTÉES AFFECTÉES AUX IMMOBILISATIONS (note 11)	-	60 000	-	-	60 000	75 000
	-	1 080 335	-	-	5 356 746	6 434 780
SOLDES DE FONDS						
Non affectés	171 808	196 332	-	20 709	388 849	446 081
Investis en immobilisations	10 925	(155 064)	-	-	(144 139)	(218 601)
	182 733	41 268	-	20 709	244 710	227 480
	2 962 111 \$	1 171 229 \$	519 631 \$	948 485 \$	5 601 456 \$	6 662 260 \$

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

FLUX DE TRÉSORERIE

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

9

	2014	2013
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (Insuffisance) des produits par rapport aux charges	17 230 \$	(30 402) \$
Éléments sans incidence sur la trésorerie		-
Amortissement des immobilisations	70 172	58 643
Amortissement des subventions reportés aux immobilisations	(15 000)	(15 000)
	72 402	13 241
Variation nette des soldes hors caisse du fonds de roulement (Note 14)	(762 639)	(28 468)
	(690 237)	(15 227)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Produit de la dette à long terme	293 266	-
Remboursement de la dette à long terme	(53 323)	(54 377)
	239 943	(54 377)
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisitions de placements	-	(1 000 000)
Encaissements de placements	1 466 515	-
Acquisitions d'immobilisations	(369 579)	-
	1 096 936	(1 000 000)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE	646 642	(1 069 604)
TRÉSORIE ET ÉQUIVALENT DE TRÉSORIE AU DÉBUT	443 154	1 512 758
TRÉSORIE ET ÉQUIVALENT DE TRÉSORIE À LA FIN	1 089 796 \$	443 154 \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse et du découvert bancaire.

CONSTITUTION DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

Encaisse	1 105 232 \$	443 154 \$
Découvert bancaire	(15 436)	-

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

10

1. STATUT ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme, constitué 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), a pour objectif de concevoir, planifier et promouvoir les orientations et priorités socioéconomiques de la région de l'Outaouais. Au sens des lois fédérales et provinciales de l'impôt sur le revenu, il est exempté de l'impôt sur les excédents.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation

Les états financiers de l'organisme sont établis selon les Normes comptables canadiennes pour le secteur public contenues dans le Manuel de comptabilité de CPA canada pour le secteur public. L'organisme a choisi d'appliquer les recommandations des normes comptables s'appliquant uniquement aux organismes sans but lucratif du secteur public énoncées dans les chapitres SP 4200 à SP 4270 du Manuel de comptabilité de CPA canada pour le secteur public.

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers selon les Normes comptables canadiennes pour le secteur public requiert l'utilisation de certaines estimations et hypothèses faites par la direction ayant une incidence sur les actifs et les passifs présentés et sur la présentation des actifs et passifs éventuels à la date des états financiers ainsi que sur les postes de produits et de charges constatés au cours de la période visée par les états financiers. Les montants réels pourraient être différents de ces estimations.

Les principales estimations portent sur la dépréciation des actifs financiers et la durée de vie utile des immobilisations corporelles.

Comptabilité par fonds

Les états sont préparés selon les Normes comptables canadiennes pour le secteur public et les usages particuliers de la comptabilité par fonds.

Le fonds de développement régional présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents au fonctionnement de l'organisme et à la gestion et l'attribution des ententes spécifiques, de partenariat et autres ententes.

Le fonds Maison de l'Outaouais présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents à l'immeuble et à sa gestion.

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

11

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

Le fonds forestiers CRRNTO présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents à la commission régionale sur les ressources naturelles et le territoire.

Le fonds TJO présente les actifs, les passifs, les produits et les charges exclusif à la mise en œuvre des priorités et du plan d'action déterminés par la Table jeunesse Outaouais.

Comptabilisation des produits

L'organisme applique la méthode du report pour la comptabilisation des apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que la réception est raisonnablement assurée.

Les opérations de placement sont comptabilisées à la date de transaction et les produits qui en découlent sont constatés selon la méthode de la comptabilité d'exercice.

Les produits de placement incluent les produits d'intérêts, et sont constatés en fonction du temps écoulé.

Les produits de loyer sont constatés sur une base mensuelle conformément aux baux.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif.

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

12

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées au coût et sont amorties en fonction de leur durée de vie estimative selon la méthode de l'amortissement dégressif aux taux annuels indiqués ci-dessous.

	<u>Taux</u>
Bâtiment	6,7 %
Mobilier et équipement	20,0 %
Équipement informatique	30,0 %

Réduction de valeur

Lorsque l'organisme constate qu'une immobilisation corporelle n'a plus aucun potentiel de service à long terme, l'excédent de la valeur comptable nette de l'immobilisation corporelle sur sa valeur résiduelle est comptabilisé en charges à l'état des résultats.

Évaluation des instruments financiers

Évaluation initiale

L'organisme comptabilise un actif financier ou un passif financier au bilan lorsqu'il devient partie aux dispositions contractuelles de l'instrument financier. Sauf indication contraire, les actifs et passifs financiers sont initialement évalués au coût.

Évaluation ultérieure

À chaque date de clôture, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués au coût après amortissement (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers). Toute dépréciation des actifs financiers est comptabilisée à l'état des résultats et, dans le cas d'un actif financier classé dans la catégorie des instruments financiers évalués à la juste valeur, l'annulation de toute réévaluation nette est présentée dans l'état des gains et pertes de réévaluation lorsqu'une dépréciation est comptabilisée.

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

13

3. PLACEMENTS TEMPORAIRES

	2014	2013
Fonds de développement régional		
Épargne à terme, 1,47 %, échéant en octobre 2014, au coût.	1 000 000 \$	2 266 515 \$
Fonds Table jeunesse Outaouais		
Épargne à terme, 1,47 %, échéant en octobre 2014, au coût.	784 877	984 877
	1 784 877 \$	3 251 392 \$

4. DÉBITEURS

	2014	2013
Fonds de développement régional		
Comptes clients	6 198 \$	16 875 \$
Intérêts courus	6 481	14 696
Taxes de vente	45 357	47 685
	58 036	79 256
Fonds Maison de l'Outaouais		
Dépôt de sécurité	3 630	3 630
Taxes de vente	20 275	3 413
	23 905	7 043
Fonds Table jeunesse Outaouais		
Comptes clients	3 600	-
Intérêts courus	5 087	-
	8 687	-
	90 628 \$	86 299 \$

5. AVANCES AUX DIFFÉRENTS FONDS

Avance de fonds du Fonds de la Table jeunesse Outaouais au Fonds de développement régional pour une somme de 18 062 \$.

Avance de fonds du Fonds de développement régional au Fonds Forestiers CRRNTO pour une somme de 463 \$.

Les avances aux différents fonds ne portent pas intérêt, et ne comportent pas de modalités de remboursements précises.

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

14

6. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coût	Amortisse- ment cumulé	2014	2013
Immobilisations				
Fonds Maison de l'Outaouais				
Terrain	396 000 \$	- \$	396 000 \$	396 000 \$
Bâtiment	1 531 777	955 910	575 867	274 177
	1 927 777	955 910	971 867	670 177
Fonds de développement régional				
Mobilier et équipement	69 374	61 429	7 945	9 931
Équipement informatique	95 566	92 586	2 980	3 277
	164 940	154 015	10 925	13 208
	2 092 717 \$	1 109 925 \$	982 792 \$	683 385 \$

7. EMPRUNT BANCAIRE

L'organisme dispose d'une marge de crédit autorisée de 150 000 \$ au taux préférentiel plus 1 %, laquelle n'était pas utilisée au 31 mars 2014, venant à échéance le 30 septembre 2014.

8. COMPTES FOURNISSEURS ET FRAIS COURUS

	2014	2013
Fonds de développement régional		
Comptes fournisseurs	32 615 \$	10 339 \$
Salaires et vacances à payer	53 292	79 326
Charges sociales à payer	2 860	872
	88 767	90 537
Fonds Maison de l'Outaouais		
Taxes de ventes à payer	1 183	4 481
Intérêts courus	1 847	-
	3 030	4 481

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

15

8. COMPTES FOURNISSEURS ET FRAIS COURUS (SUITE)

	2014	2013
Solde reporté	91 797	95 018
Fonds forestiers - CRRNTO		
Salaires et vacances à payer	21 847	32 760
Fonds Table jeunesse Outaouais		
Comptes fournisseurs	3 000	1 485
Salaires et vacances à payer	11 546	9 942
	14 546	11 427
	128 190 \$	139 205 \$

9. DETTES A LONG TERME

	2014	2013
Effet à payer, 4,521 %, garanti par une hypothèque sur l'immeuble d'une valeur comptable nette de 971 867 \$, échéant en décembre 2014, remboursable par versements mensuels de 8 300 \$, incluant capital et intérêts	1 066 931 \$	826 988 \$
Portion de la dette à long terme échéant au cours du prochain exercice	46 596	53 547
	1 020 335 \$	773 441 \$

Les versements en capital approximatifs à effectuer au cours du prochain exercice sont de 46 596 \$ et la portion renouvelable au cours du prochain exercice est de 1 020 335 \$.

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

16

10. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX OPÉRATIONS COURANTES

Les apports reportés afférents aux opérations courantes représentent des subventions du gouvernement provincial destinées à couvrir les charges des différents projets du prochain exercice. Les montants engagés et non versés pour les projets sont indiqués pour chacun des projets.

	2014	2013
Fonds de développement régional		
MAMROT - FDR (Entente CRÉO-MAMROT)		
Solde d'ouverture	1 218 612 \$	768 953 \$
Subvention	714 198	1 420 286
Utilisation	(1 173 814)	(970 627)
Solde reporté	758 996	1 218 612
Engagements	759 254	1 112 967
MRN - Volet II		
Solde d'ouverture	679 726	637 413
Subvention	-	1 122 000
Utilisation	(679 276)	(1 079 687)
Solde reporté	450	679 726
Engagements	80	679 356
MTQ-VHR		
Solde d'ouverture	54 615	38 252
Subvention	-	40 000
Utilisation	(11 372)	(23 637)
Solde reporté	43 243	54 615
Engagements	16 930	3 400
MF - Amélioration des conditions de vie des aînés		
Solde d'ouverture	54 244	89 679
Subvention MF	12 500	119 000
Subvention FDR	20 000	30 000
Utilisation	(47 881)	(184 435)
Solde reporté	38 863	54 244
Engagements	39 637 \$	40 242 \$

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

17

10. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX OPÉRATIONS COURANTES (SUITE)

	2014	2013
MTQ - Transport collectif régional		
Solde d'ouverture	246 251 \$	197 442 \$
Subvention MTQ	100 000	100 000
Subvention FDR	100 000	100 000
Utilisation	(225 490)	(151 191)
Solde reporté	220 761	246 251
Engagements	137 043	49 137
MICC - Régionalisation de l'immigration		
Solde d'ouverture	84 662	46 028
Subvention MICC	162 713	52 000
Subvention FRIJ	60 000	15 000
Subvention FDR	50 000	-
Utilisation	(159 949)	(28 366)
Solde reporté	197 426	84 662
Engagements	170 930	65 574
MCC - Jeune relève amateur		
Solde d'ouverture	21 420	6 120
Subvention MCC	-	30 600
Subvention FDR	15 300	15 300
Utilisation	(30 600)	(30 600)
Solde reporté	6 120	21 420
Engagements	21 420	21 420
MCC - Mise en valeur du patrimoine bâti		
Solde d'ouverture	69 860	100 842
Subvention MCC	23 600	21 693
Utilisation	(93 569)	(52 675)
Solde reporté	(109)	69 860
Engagements	- \$	39 036 \$

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

18

10. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX OPÉRATIONS COURANTES (SUITE)

	2014	2013
MCC/ASSSO - Égalité hommes/femmes		
Solde d'ouverture	11 365 \$	29 788 \$
Subvention MCC	51 000	45 000
Subvention TJO	24 000	-
Subvention FDR	40 000	55 000
Utilisation	(42 473)	(118 423)
Solde reporté	83 892	11 365
Engagements	18 405	20 907
MT/ATR - Tourisme		
Solde d'ouverture	160 415	147 390
Subvention FDR	85 000	125 000
Utilisation	(36 400)	(111 975)
Solde reporté	209 015	160 415
Engagements	106 150	75 425
MAPAQ - Dév. durable du secteur agroalimentaire		
Solde d'ouverture	49 467	60 778
Subvention FDR	80 000	150 000
Utilisation	(104 365)	(161 311)
Solde reporté	25 102	49 467
Engagements	20 568	49 467
LSO - Bouffée d'oxygène		
Solde d'ouverture	-	375
Utilisation	-	(375)
Solde reporté	-	-
Ville de Gatineau/SHQ - Portrait de l'habitation		
Solde d'ouverture	-	6 617
Subvention Société d'habitation du Québec	-	7 234
Utilisation	-	(13 851)
Solde reporté	- \$	- \$

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

19

10. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX OPÉRATIONS COURANTES (SUITE)

	2014	2013
FQIS - Alliance pour la solidarité		
Solde d'ouverture	989 399 \$	463 \$
Subvention MESS	1 096 431	1 865 201
Utilisation	(1 517 140)	(876 265)
Solde reporté	568 690	989 399
Engagements	1 889 272	625 199
ASSSO/LSO - Coordination en loisir et sport		
Solde d'ouverture	-	14 250
Subvention Loisir Sport Outaouais	51 750	-
Subvention FDR	21 249	-
Utilisation	(39 998)	(14 250)
Solde reporté	33 001	-
Engagements	33 001	-
MF - Conciliation travail-famille		
Solde d'ouverture	24 000	35 200
Utilisation	(24 000)	(11 200)
Solde reporté	-	24 000
FALCO II/Ville de Gatineau - Fonds des arts et des lettres de l'Outaouais		
Solde d'ouverture	659	4 813
Subvention TJO	-	15 000
Subvention Ville de Gatineau	-	20 000
Utilisation	(659)	(39 154)
Solde reporté	-	659
FALCO I/Ville de Gatineau - Fonds des arts et des lettres de l'Outaouais		
Solde d'ouverture	981	-
Subvention	-	55 000
Utilisation	(981)	(54 019)
Solde reporté	- \$	981 \$

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

20

10. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX OPÉRATIONS COURANTES (SUITE)

	2014	2013
Ville de Gatineau - Amélioration des conditions de vie des aînés		
Solde d'ouverture	16 738 \$	8 227 \$
Subvention Ville de Gatineau	-	15 000
Utilisation	-	(6 489)
Solde reporté	16 738	16 738
Québec en forme		
Solde d'ouverture	105 000	84 200
Subvention	168 400	168 400
Utilisation	(190 284)	(147 600)
Solde reporté	83 116	105 000
Engagements	36 196	9 600
MAMROT - Économie sociale		
Solde d'ouverture	132 022	113 720
Subvention MAMROT	50 000	50 000
Subvention FDR	35 000	35 000
Subvention TJO et autres	-	24 930
Utilisation	(133 371)	(91 628)
Solde reporté	83 651	132 022
Engagements	45 259	111 717
Réunir Réussir - Persévérance scolaire		
Solde d'ouverture	166 413	215 250
Subvention Réunir Réussir	532 462	427 440
Subvention FDR	75 000	200 000
Subvention MCC	40 000	-
Subvention TJO	125 000	-
Utilisation	(621 105)	(676 277)
Solde reporté	317 770	166 413
Engagements	166 538 \$	174 705 \$

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

21

10. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX OPÉRATIONS COURANTES (SUITE)

	2014	2013
CRCO/MCC/Gatineau - Diagnostic culturel		
Solde d'ouverture	6 931 \$	40 586 \$
Utilisation	(3 045)	(33 655)
Solde reporté	3 886	6 931
Engagements	3 886	2 931
Fonds forestiers - CRRNTO		
MRNF - C.R.R.N.T.O.		
Solde d'ouverture	178 628	552 334
Subvention	841 887	600 000
Utilisation	(555 887)	(973 706)
Solde reporté	464 628	178 628
Engagements	457 812	95 650
MRNF - Prog. Éducation forestière		
Solde d'ouverture	39 012	42 402
Subvention	42 500	43 585
Utilisation	(48 356)	(46 975)
Solde reporté	33 156	39 012
Engagements	14 925 \$	15 574 \$

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

22

10. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX OPÉRATIONS COURANTES (SUITE)

	2014	2013
Fonds TJO		
FRIJ		
Solde d'ouverture	991 781 \$	1 082 089 \$
Subvention du gouvernement du Québec	490 219	483 968
Intérêts sur les placements	13 355	10 060
Utilisation	(643 411)	(584 336)
Solde reporté	851 944	991 781
Engagements	474 312	740 959
Participation citoyenne		
Solde d'ouverture	57 888	27 786
Subvention ASSSO	23 600	-
Subvention FRIJ	23 200	57 500
Autres subventions	4 350	-
Utilisation	(69 273)	(27 398)
Solde reporté	39 765	57 888
CRIC		
Solde d'ouverture	5 127	5 127
Utilisation	(5 127)	-
Solde reporté	-	5 127
MCC - Égalité hommes/femmes		
Solde d'ouverture	13 377	30 754
Utilisation	(7 292)	(17 377)
Solde reporté	6 085	13 377
Engagements	5 775	10 436
TOTAL DES APPORTS REPORTÉS		
Fonds de développement régional	2 690 611	4 092 780
Fonds Forestiers CRRNTO	497 784	217 640
Fonds Table jeunesse Outaouais	897 794	1 068 173
	4 086 189 \$	5 378 593 \$

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

23

11. SUBVENTIONS REPORTÉES AFFECTÉES AUX IMMOBILISATIONS

Des subventions ont été obtenues lors de l'acquisition du bâtiment. Elles sont amorties au même rythme que la propriété.

	2014	2013
Solde au début	75 000 \$	90 000 \$
Amortissement de l'exercice	(15 000)	(15 000)
Solde à la fin	60 000 \$	75 000 \$

12. VIREMENTS INTERFONDS

Durant l'exercice, la direction de l'organisme a procédé au virement interfonds suivant :

- Virement du Fonds de développement régional au Fonds Maison de l'Outaouais pour transférer la valeur non affectée du bâtiment lors de la création du fonds pour une somme de 38 303 \$. Ce virement a permis de séparer les actifs et les passifs appartenant au Fonds Maison de l'Outaouais qui était auparavant dans le Fonds de développement régional.

13. DÉTAIL DES CHARGES DU 394-410 MALONEY OUEST, GATINEAU

	2014	2013
Intérêts sur la dette à long terme	42 975 \$	41 700 \$
Taxes foncières	56 011	54 883
Chauffage et électricité	34 468	25 506
Assurances	9 632	9 012
Conciergerie	20 805	18 360
Entretien et réparations	22 651	58 542
Aménagements	1 658	4 765
Intérêts et frais de service	2 765	2 512
Fournitures et sécurité	14 622	4 179
Honoraires professionnels	10 113	950
	215 700 \$	220 409 \$

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

24

14. VARIATION NETTE DES SOLDES HORS CAISSE DU FONDS DE ROULEMENT

	2014	2013
Débiteurs	(4 329) \$	(15 680) \$
Subventions gouvernementales à recevoir	570 812	(16 234)
Frais payés d'avance	5 244	(1 650)
Créditeurs et frais courus	(11 015)	3 647
Apports reportés afférents aux opérations courantes	(1 292 398)	(13 551)
Avances interfonds	(30 953)	15 000
	(762 639) \$	(28 468) \$

15. INSTRUMENTS FINANCIERS

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques, sans pour autant être exposé à des concentrations de risques. L'analyse suivante indique l'exposition de l'entité aux risques à la date du bilan, soit au 31 mars 2014.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière.

L'organisme consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités. L'organisme évalue la condition financière de ses clients sur une base continue et n'a pas pratiquement jamais de mauvaises créances.

Les débiteurs de l'organisme se composent principalement de loyers à recevoir. L'organisme est d'avis qu'il n'y a aucun risque de crédit important découlant des comptes clients.

Pour les subventions à recevoir, l'organisme évalue, de façon continue, les montants à recevoir sur la base des montants qu'elle a la quasi-certitude de recevoir en se fondant sur leur valeur de réalisation estimative.

Le risque de crédit relatif à l'encaisse est considéré comme négligeable puisqu'ils sont détenus dans une institution financière dont la notation externe de crédit est de bonne qualité.

Il n'y a aucun actif financier déprécié au 31 mars 2014 et 2013.

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

NOTES COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

25

15. INSTRUMENTS FINANCIERS (SUITE)

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. La gestion prudente du risque de liquidité suppose le maintien d'un niveau de liquidités suffisant, l'accès à des facilités de crédit appropriées et la capacité de liquider des positions prises sur le marché. L'organisme est d'avis que ses ressources financières récurrentes lui permettent de faire face à toutes ses dépenses.

L'organisme gère son risque de liquidité en exerçant une surveillance constante des flux de trésorerie prévisionnels et réels ainsi qu'en détenant des actifs qui peuvent être facilement transformés en trésorerie et en gérant les échéances des passifs financiers.

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 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 trésorerie.

16. CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Certains chiffres de l'exercice 2013 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2014.

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS DE L'OUTAOUAIS

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2014

26

ACCRONYMES

ASSSO : Agence de la santé et des services sociaux de l'Outaouais
CALQ : Conseil des arts et des lettres du Québec
CRÉ : Conférence régionale des élus
CRÉO : Conférence régionale des élus de l'Outaouais
CRRNTO : Commission régionale sur les ressources naturelles et le territoire public de l'Outaouais
CSSS : Centre de santé et de services sociaux
FRIJ : Fonds régional d'investissement jeunesse
LSO : Loisir Sport Outaouais
MAMROT : Ministère des Affaires municipales, des Régions et de l'Occupation du territoire
MAPAQ : Ministère de l'Agriculture, des Pêcheries et de l'Alimentation du Québec
MCCCF : Ministère de la Culture et des Communications et le Secrétariat à la condition féminine
MDDEP : Ministère du Développement durable, de l'Environnement et de la Lutte contre les changements climatiques
MDEIE : Ministère du Développement économique, de l'Innovation et de l'Exportation
MELS : Ministère de l'Éducation, du Loisir et du Sport du Québec
MESS : Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale
MICC : Ministère de l'Immigration, de la Diversité et de l'Inclusion
MRC : Municipalité régionale de comté
MRI : Ministère des Relations internationales et de la Francophonie
MRNF : Ministère de l'Énergie et des Ressources naturelles
MTQ : Ministère des Transports
PJL : Projets jeunesse locaux
PRDIRT : Plan régional de développement intégré des ressources et du territoire
TEO : Table éducation Outaouais
TJO : Table jeunesse Outaouais
TJL : Tables jeunesse locales
TLGIRT : Table locale de gestion intégrée des ressources et du territoire