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

États Financiers

31 mars 2014

Goudreau Poirier inc.
Société de comptables professionnels agréés
Business corporation of chartered professional accountants

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 – 17

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 2014, 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 planifiions et réalisions l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

476, ave. St-Charles, bureau 102
Vaudreuil-Dorion, QC J7V 2N6
Téléphone : 450 455-7202
Télécopieur : 450 455-9780

30, ave. Du Centenaire, bureau 125
Salaberry-de-Valleyfield, QC J6S 5X4
Téléphone : 450 373-7202
Télécopieur : 450 373-7277

545-A, Grand Boulevard
L'Île-Perrot, QC J7V4X4
Téléphone : 514 453-2256
Télécopieur : 514 453-0644

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 2014, 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.

Goudreau Poirier inc. [1]

Vaudreuil-Dorion,
le 6 juin 2014

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

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

RÉSULTATS

de l'exercice terminé le 31 mars 2014

Produits	2014	2013
Subvention - Fonds de développement régional (note 8)	**2 291 375 $**	2 372 291 $
Autres subventions (notes 8 et 12)	**2 082 997**	1 955 395
Amortissement de l'apport reporté à long terme (note 7)	**18 690**	19 469
Autres revenus	**3 825**	10 372
Intérêts	**26 458**	12 044
Revenus de gestion d'ententes	**82 906**	64 510
Revenus de loyer	**27 470**	21 170
Forum jeunesse (Annexe 2)	**782 334**	806 943
	5 316 055	5 262 194
Charges		
Salaires et avantages sociaux	**432 596**	439 617
Séminaires, colloques et congrès	**6 345**	4 034
Honoraires professionnels	**18 837**	17 950
Publicité	**6 571**	17 949
Commandites	**24 909**	20 205
Papeterie et frais de bureau	**49 012**	45 228
Poste et messageries	**2 081**	3 113
Communications	**29 541**	28 736
Télécommunications	**9 983**	11 712
Frais de repas, déplacements et réunions	**18 047**	18 332
Sous-contrats et ressources externes	**41 564**	33 771
Assurances	**10 063**	9 558
Formation	**545**	7 062
Recrutement	**12 182**	33 578
Électricité	**17 333**	16 499
Entretien et réparations	**65 822**	44 103
Taxes et permis	**24 954**	6 240
Plan quinquennal	**31 816**	-
Carbo-neutralité	**500**	-
Engagement jeunesse	**80 609**	87 095
Projets et ententes (Annexe 1)	**3 361 521**	3 307 792
Intérêts sur la dette à long terme	**115 092**	121 317
Amortissement des immobilisations	**173 798**	181 360
Forum jeunesse (Annexe 2)	**883 913**	806 943
	5 417 634	5 262 194
INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES	**(101 579) $**	- $

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

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

de l'exercice terminé le 31 mars 2014

	Non Affecté	Investi en immobilisations	**2014 Total**	2013 Total
SOLDE AU DÉBUT	223 800 $	95 900 $	**319 700 $**	319 700 $
Insuffisance des produits sur les charges	(101 579)	-	**(101 579)**	-
SOLDE A LA FIN	122 221 $	95 900 $	**218 121 $**	319 700 $

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

BILAN

au 31 mars 2014

	2014	2013
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	**2 441 435 $**	2 614 500 $
Débiteurs (note 3)	**30 867**	26 728
Subventions à recevoir (note 4)	**1 088 746**	776 998
Frais payés d'avance	**27 115**	26 671
	3 588 163	3 444 897
IMMOBILISATIONS (note 5)	**3 628 463**	3 775 947
	7 216 626 $	7 220 844 $
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Fournisseurs et charges à payer (note 6)	**2 154 780 $**	1 981 192 $
Tranche de la dette à long terme échéant à moins d'un an (note 10)	**132 966**	126 389
Tranche de l'apport reporté à long terme échéant à moins d'un an (note 7)	**17 943**	18 690
	2 305 689	2 126 271
SUBVENTIONS REPORTÉES - CRÉ (note 8)	**2 147 518**	1 987 287
SUBVENTIONS REPORTÉES - FORUM JEUNESSE (note 9)	**98 511**	191 194
DETTE À LONG TERME (note 10)	**2 016 164**	2 147 826
APPORT REPORTÉ À LONG TERME (note 7)	**430 623**	448 566
	6 998 505	6 901 144
ACTIF NET		
Investi en immobilisations	**95 900**	95 900
Non affecté	**122 221**	223 800
	218 121	319 700
	7 216 626 $	7 220 844 $

Pour le conseil d'administration

_____, administrateur

_____, administrateur

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

FLUX DE TRÉSORERIE

de l'exercice terminé le 31 mars 2014

	2014	2013
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Rentrées de fonds	**4 988 099 $**	6 230 225 $
Intérêts versés	**(115 134)**	(121 448)
Intérêts perçus	**33 198**	29 320
Sorties de fonds-fournisseurs et membres du personnel	**(4 923 791)**	(4 953 599)
	(17 628)	1 184 498
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Dispositions de dépôts à terme	**-**	650 000
Acquisitions d'immobilisations	**(30 352)**	(75 350)
	(30 352)	574 650
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Remboursement de la dette à long terme	**(125 085)**	(118 769)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	**(173 065)**	1 640 379
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE (note 11)	**2 614 500**	974 121
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE (note 11)	**2 441 435 $**	2 614 500 $

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

de l'exercice terminé le 31 mars 2014

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	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.

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

2014

Administration	**24%**
Commission Développement économique	**26%**
Entente V.H.R.	**38%**
Commission Agroalimentaire	**12%**
	100%

Commission Développement économique	**60%**
Entente V.H.R.	**40%**
	100%

Commission Agroalimentaire	**69%**
Entente spécifique - Immigration	**21%**
Commission Développement Social, Égalité et Cohésion	**10%**
	100%

Commission Développement Social, Égalité et Cohésion	**27%**
Entente spécifique - Aînés	**40%**
Entente spécifique - Égalité	**23%**
Projet - Saines habitudes de vie	**10%**
	100%

Commission Développement Social, Égalité et Cohésion	**74%**
Projet - Saines habitudes de vie	**5%**
Engagement jeunesse	**21%**
	100%

Commission Développement Social, Égalité et Cohésion	**31%**
Forum - jeunesse	**25%**
Comité de l'entente en Réussite Éducative et Sociale	**44%**
	100%

Commission Développement Social, Égalité et Cohésion	**16%**
Entente administrative - FQIS - Alliance Solidarité	**84%**
	100%

Entente spécifique - Égalité	**20%**
Entente - Économie sociale	**80%**
	100%

Forum - jeunesse	**60%**
Communications	**40%**
	100%

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

de l'exercice terminé le 31 mars 2014

2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

2013

Entente spécifique - Aînés	40%
Entente spécifique - Égalité	20%
Projet - Saines habitudes de vie	40%
	100%

Commission Formation, Recherche et Sciences	20%
Comité de l'entente en Réussite Éducative et Sociale	80%
	100%

Commission Développement économique	32%
Entente V.H.R.	68%
	100%

Commission Développement Social, Égalité et Cohésion	25%
Administration	75%
	100%

3- DÉBITEURS

	2014	2013
Taxes à la consommation	**29 979 $**	24 013 $
Autres	**888**	2 715
	30 867 $	26 728 $

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

de l'exercice terminé le 31 mars 2014

4- SUBVENTIONS À RECEVOIR

		2014	2013
S.A.J.	- Engagement jeunesse	**12 440 $**	12 440 $
M.R.N.F.	- Programme PDRF	**31 886**	215 594
M.A.M.O.T.	- Entente économie sociale	**62 500**	12 500
M.E.S.S.	- Fonds québécois d'initiatives sociales	**182 536**	182 536
M.F.A.	- Entente spécifique Aînés	**-**	29 750
M.S.S.S.	- Entente spécifique Aînés	**277 307**	-
Réunir/Réussir	- Entente réussite éducative et sociale	**176 394**	255 863
M.E.L.S.	- Entente réussite éducative et sociale	**20 000**	-
M.C.C.	- Entente développement de la culture	**50 000**	50 000
M.C.C.	- Médiation culturelle	**20 000**	-
Québec en forme	- Projet Saines habitudes de vie	**54 000**	-
M.I.C.C.	- Entente immigration	**22 500**	6 000
M.C.C.	- Entente loisir culturel	**1 315**	10 315
M.T.Q.	- Entente V.H.R.	**40 000**	-
M.A.M.O.T.	- Entente F.L.A.C.	**1 000**	-
S.A.J.	- Fonds régional d'investissement jeunesse	**95 841**	-
S.A.J.	- Fonctionnement	**39 027**	-
S.A.J.	- Implication citoyenne des jeunes	**2 000**	2 000
		1 088 746 $	776 998 $

5- IMMOBILISATIONS

2014	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
Bâtiment	**3 869 070 $**	**474 115 $**	**3 394 955 $**
Terrain	**95 900**	**-**	**95 900**
Équipement de bureau	**73 280**	**35 750**	**37 530**
Mobilier de bureau	**205 082**	**122 268**	**82 814**
Équipement informatique	**84 241**	**66 977**	**17 264**
	4 327 573 $	**699 110 $**	**3 628 463 $**

5- IMMOBILISATIONS (suite)

2013	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
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	84 241	59 579	24 662
	4 297 221 $	521 274 $	3 775 947 $

6- FOURNISSEURS ET CHARGES À PAYER

	2014	2013
Fournisseurs	**189 996 $**	147 814 $
Salaires à payer	**21 289**	15 121
Sommes à remettre à l'État	**8 646**	8 895
Autres charges à payer	**16 161**	9 626
Engagements à verser	**1 918 688**	1 799 736
	2 154 780 $	1 981 192 $

7- APPORT REPORTÉ À LONG TERME

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

Solde au début de l'exercice	**467 256 $**	486 725 $
Moins : Montant constaté à titre de produit de l'exercice	**(18 690)**	(19 469)
Solde à la fin de l'exercice	**448 566**	467 256
Tranche échéant à moins d'un an	**17 943**	18 690
	430 623 $	448 566 $

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES

de l'exercice terminé le 31 mars 2014

8- SUBVENTIONS REPORTÉES - CRÉ

		Solde 31 mars 2013	Encaissements	Constatées à titre de produits	**Solde 31 mars 2014**
M.A.M.O.T.	- Fonds de développement régional	764 388 $	2 000 000 $	2 291 375 $	**473 013 $**
M.T.Q.	- Transport collectif	72 802	-	10 564	**62 238**
M.T.Q.	- Entente V.H.R.	-	80 000	39 007	**40 993**
M.R.N.F.	- Programme PDRF	179 045	327 545	233 948	**272 642**
M.A.P.A.Q.	- Entente agroalimentaire	2 466	50 000	50 106	**2 360**
M.I.C.C.	- Entente spécifique - Immigration	-	45 000	16 642	**28 358**
M.F.A.	- Entente spécifique -Aînés	-	277 307	-	**277 307**
M.C.C.	- Entente en culture	50 000	80 000	14 602	**115 398**
Médiation culturelle					
	M.C.C.	-	25 000	-	**25 000**
	Culture pour tous	-	30 000		**30 000**
M.C.C.	- Entente spécifique - Égalité	8 571	50 000	42 172	**16 399**
S.A.J.	- Engagement jeunesse	10	82 930	80 609	**2 331**
M.E.S.S.	- Entente administrative - FQIS - Alliance solidarité	674 892	608 455	648 238	**635 109**
M.A.M.O.T.	- Entente Économie sociale	78 062	100 000	117 172	**60 890**
Québec en forme	- Projet Saines habitudes de vie	4 048	166 000	170 048	**-**
Réunir/Réussir	- Réussite éducative et sociale	107 485	505 266	549 600	**63 151**
M.E.L.S.	- Réussite éducative et sociale	20 000	40 000	60 000	**-**
M.S.S.S.	- Réussite éducative et sociale	25 518	15 000	40 518	**-**
Entente F.L.A.C.					
	F.L.A.C.	-	50 000	9 370	**40 630**
	M.S.S.S.	-	1 000	188	**812**
	M.A.M.O.T.	-	1 000	188	**812**
	R.Q.D.S.	-	100	25	**75**
		1 987 287 $	4 534 603 $	4 374 372 $	**2 147 518 $**

9- SUBVENTIONS REPORTÉES - FORUM JEUNESSE

	Solde 31 mars 2013	Encaissements	Constatées à titre de produits	**Solde 31 mars 2014**
S.A.J. - Fonctionnement	63 847 $	195 132 $	215 946 $	**43 033 $**
S.A.J. - Engagement jeunesse	3 972	-	1 003	**2 969**
S.A.J. - FRIJ	123 375	464 341	535 207	**52 509**
	191 194 $	659 473 $	752 156 $	**98 511 $**

10- DETTE À LONG TERME

	2014	2013
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	**2 149 130 $**	2 274 215 $
Tranche échéant à moins d'un an	**132 966**	126 389
	2 016 164 $	2 147 826 $

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

2015	2016	2017	2018	2019
132 966 $	139 956 $	147 314 $	155 059 $	163 211 $

11- TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

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

Encaisse	**2 441 435 $**	2 614 500 $

12- AUTRES SUBVENTIONS

	2014	2013
Subvention - M.T.Q.		
Transport collectif	**10 564 $**	6 947 $
Entente V.H.R.	**39 007**	45 647
Québec en forme		
Soutien financier - Projet Saines habitudes de vie		
Volet cour d'école	**94 110**	83 835
Volet milieu de garde	**75 938**	56 062
Subvention - M.R.N.F. - Programme PDRF	**233 948**	589 745
Subvention - M.A.P.A.Q. - Entente agroalimentaire	**50 106**	47 534
Subvention - M.I.C.C - Entente spécifique - Immigration	**16 642**	16 559
Subvention - M.F.A. - Entente spécifique - Aînés	**-**	195 576
Subvention - M.C.C.		
Entente Culture	**14 602**	10 000
Entente spécifique - Égalité	**42 172**	44 424
Subvention S.A.J. - Engagement jeunesse	**80 609**	82 920
Subvention - M.E.S.S.		
Concertation pour l'emploi	**-**	4 175
Entente administrative - FQIS - Alliance solidarité	**648 238**	338 365
Subvention - M.A.M.O.T.		
Entente économie sociale	**117 172**	51 089
Entente F.L.A.C.	**188**	
Réunir/Réussir - Réussite éducative et sociale	**549 600**	370 017
Subvention - M.S.S.S.		
Réussite éducative et sociale	**40 518**	-
Entente F.L.A.C.	**188**	-
Subvention - M.E.L.S. - Réussite éducative et sociale	**60 000**	-
Subvention - F.L.A.C.	**9 370**	-
Subvention - R.Q.D.S. - Entente F.L.A.C.	**25**	-
Appui - Positionnement du fleuve	**-**	12 500
	2 082 997 $	1 955 395 $

13- LIMITE DE CRÉDIT

L'organisme a négocié auprès de son institution financière une limite de crédit relative à des cartes de crédit autorisée à 17 500 $ 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 2014, au montant de 2 972 $ est comptabilisé aux fournisseurs à payer.

14- ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

L'organisme s'est engagé en vertu d'ententes avec des organismes partenaires à verser une contribution de 244 891 $ en 2015, 48 654$ en 2016 et 17 500 $ en 2016.

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.

L'organisme loue de l'équipement en vertu d'un contrat de location-exploitation échéant en janvier 2017, représentant un egagement de 49 913$. Les paiements minimums exigibles des prochains exercices s'établissent comme suit:

2015	2016	2017
8 320 $	8 320 $	6 933 $

15- INSTRUMENTS FINANCIERS

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante présente l'exposition de l'organisme aux risques importants à la date du bilan, soit au 31 mars 2014.

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.

15- INSTRUMENTS FINANCIERS (suite)

Risque de taux d'intérêt

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

16- VENTILATION DES CHARGES COMMUNES

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

	2014	2013
Administration	**16 208 $**	31 654 $
Commission Formation, Recherche et Sciences	**-**	13 735
Entente spécifique - Aînés	**11 351**	22 974
Commission Développement Social, Égalité et Cohésion	**51 207**	27 918
Entente spécifique - Égalité	**11 939**	11 488
Comité de l'entente en Réussite éducative et sociale	**5 988**	55 014
Projet -Saines habitudes de vie	**4 683**	5 744
Commission Développement économique	**30 353**	32 118
Entente V.H.R.	**34 992**	42 180
Commission agroalimentaire	**51 216**	-
Engagement jeunesse	**8 923**	-
Forum - jeunesse	**43 637**	-
Entente administrative - FQIS - Alliance solidarité	**739**	-
Entente - Économie sociale	**22 160**	-
Communications	**25 657**	-
Entente spécifique - Immigration	**13 423**	-

17 - 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

Annexe 1

PROJETS ET ENTENTES

de l'exercice terminé le 31 mars 2014

	2014	2013
Projets et ententes		
Commission Développement Social, Égalité et Cohésion		
Salaires et avantages sociaux	**57 601 $**	27 918 $
Frais de repas, déplacements et réunions	**2 793**	3 685
Séminaires, colloques et congrès	**2 652**	547
Honoraires professionnels	**24 197**	-
Entente - Économie sociale	**234 345**	102 180
Entente spécifique - Égalité	**84 344**	88 848
Entente spécifique - Immigration	**28 234**	63 000
Entente spécifique - Aînés	**13 737**	397 654
Entente transport collectif	**21 128**	13 894
Entente administrative - FQIS - Alliance solidarité	**648 238**	362 043
Projet - Saines habitudes de vie - Volet cour d'école	**94 110**	83 835
Projet - Saines habitudes de vie - Volet milieu de garde	**75 938**	56 062
Entente F.L.A.C.	**14 455**	-
Désengagements	**(36 908)**	-
	1 264 864	1 199 666
Commission Régionale des Ressources Naturelles du Territoire		
Programme PDRF		
Fonctionnement	**174 135**	206 764
Mise en œuvre	**59 813**	382 980
	233 948	589 744
Commission Culture, Communication & Patrimoine		
Salaires et avantages sociaux	**81 181**	69 552
Frais de repas, déplacements et réunions	**3 364**	3 450
Séminaires, colloques et congrès	**678**	1 128
Analyses et études	**-**	23 794
Planification stratégique	**117**	-
Portrait diagnostic de la culture	**2 400**	12 600
Projets Culturels - Entente spécifique	**89 574**	47 630
Politique d'acquisition d'œuvres d'art	**505**	8 900
Entente C.A.L.Q.	**-**	36 000
Désengagements	**(1 843)**	-
	175 976	203 054
Solde à reporter	**1 674 788**	1 992 464

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

Annexe 1
(suite)

PROJETS ET ENTENTES

de l'exercice terminé le 31 mars 2014

	2014	2013
Solde reporté	**1 674 788**	1 992 464
Commission Agroalimentaire		
Salaires et avantages sociaux	**51 216**	67 688
Frais de repas, déplacements et réunions	**3 721**	3 833
Frais de gestion	**5 000**	5 000
Séminaires, colloques et congrès	**393**	734
Autres projets	**140 094**	112 881
	200 424	190 136
Commission Développement économique		
Salaires et avantages sociaux	**30 353**	32 118
Frais de repas, déplacements et réunions	**1 621**	1 269
Séminaires, colloques et congrès	**954**	1 051
Autres honoraires	**41 535**	29 379
Planification stratégique	**-**	60 633
Entente V.H.R.	**39 007**	47 337
Autres projets	**105 331**	133 100
	218 801	304 887
Commission Tourisme		
Salaires et avantages sociaux	**72 203**	70 143
Frais de repas, déplacements et réunions	**3 251**	2 899
Séminaires, colloques et congrès	**2 650**	997
Planification stratégique	**23 988**	42 947
Autres projets	**125 149**	40 111
	227 241	157 097
Solde à reporter	**2 321 254**	2 644 584

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

Annexe 1
(suite)

PROJETS ET ENTENTES

de l'exercice terminé le 31 mars 2014

	2014	2013
Solde reporté	**2 321 254**	2 644 584
Commission Formation, Recherche & Sciences		
Salaires et avantages sociaux	**15 049**	13 735
Frais de repas, déplacements et réunions	**364**	583
Centre d'études supérieures	**10 000**	33 334
Autres projets	**172 000**	100 675
	197 413	148 327
Comité de l'entente en Réussite Éducative et Sociale		
Salaires et avantages sociaux	**60 192**	55 014
Frais de repas, déplacements et réunions	**3 213**	5 055
Autres dépenses	**58 801**	34 835
Autres projets	**720 648**	361 819
	842 854	456 723
Autres engagements		
Relations autochtones	**-**	30 000
Projet multi-sectoriel	**-**	28 158
	-	58 158
	3 361 521 $	3 307 792 $

Annexe 2

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

FORUM - JEUNESSE

de l'exercice terminé le 31 mars 2014

	2014	2013
Produits		
Subvention - Secrétariat à la jeunesse - Fonctionnement (note 9)	**216 949 $**	169 658 $
Subvention - Secrétariat à la jeunesse - FRIJ (note 9)	**535 207**	577 576
Subvention - M.C.C.- Manifestation culturelle	**-**	18 176
Intérêts - Fonctionnement	**2 180**	1 926
Intérêts - FRIJ	**6 740**	6 179
Revenus de gestion d'ententes	**20 033**	30 253
Autres revenus	**1 225**	3 175
	782 334	806 943
Charges		
Salaires et avantages sociaux	**160 233**	146 788
Communication et matériel promotionnel	**3 738**	5 825
Papeterie et frais de bureau	**3 201**	2 362
Télécommunications	**698**	623
Frais de repas, déplacements et réunions	**9 542**	5 654
Loyer	**15 500**	15 500
Formation	**839**	75
Honoraires professionnels	**4 918**	4 246
Recrutement	**1 979**	8 929
Séminaires, colloques et congrès	**1 845**	4 403
Frais de gestion	**6 000**	6 000
Amortissement des immobilisations	**4 038**	4 607
Projets - Fonds régional d'investissement jeunesse (annexe 3)	**671 382**	601 931
	883 913	806 943
EXCÉDENT DES CHARGES SUR LES PRODUITS	**(101 579) $**	- $

Annexe 3

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

PROJETS - FONDS RÉGIONAL D'INVESTISSEMENT JEUNESSE

de l'exercice terminé le 31 mars 2014

	2014	2013
Fonds régional d'investissement jeunesse		
Actions jeunesse structurantes :		
Participation citoyenne	**114 526 $**	94 908 $
Projets AJS	**97 053**	-
Entente en culture	**15 000**	15 000
Entente CALQ	**12 000**	10 000
Entente en immigration	**10 000**	-
Travail de proximité	**53 000**	60 420
Fonds des Tables Jeunesse	**14 000**	260 549
Manifestation culturelle	**-**	37 030
Comité de l'entente en Réussite Éducative et Sociale	**375 000**	125 000
Désengagements	**(5 178)**	-
Projets locaux		
Désengagements	**(14 019)**	(976)
	671 382 $	601 931 $

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

Annexe 4

FONDS RÉGIONAL D'INVESTISSEMENT JEUNESSE

de l'exercice terminé le 31 mars 2014

Fonds régional d'investissement jeunesse

Solde du sous-engagement de l'exercice financier précédent	**35 833 $**
Ajustement	**18 176**
Solde du sous-engagement de l'exercice précédent ajusté	**54 009**
Subvention S.A.J.	**481 198**
Intérêts générés FRIJ	**6 740**
Intérêts générés FRIJ versés au fonctionnement (clause 6.2.10)	**-**
Utilisation du FRIJ à l'administration du fonds (clause 6.2.8)	**-**
Total	**541 947**

FRIJ 2009-2014:

Montant engagé versé	
AJS	**(408 791)**
PLR	**-**
Montant engagé à verser	
AJS	**(152 353)**
PLR	**-**
Désengagement	**19 197**
Sous-total	**(541 947)**
Solde du sur-engagement	**- $**

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

LISTE DES ACRONYMES

de l'exercice terminé le 31 mars 2014

AJS	Action jeunesse structurante
C.A.L.Q.	Conseil des arts et des lettres du Québec
F.L.A.C.	Fondation Lucie et André Chagnon
FQIS	Fonds québécois d'initiatives sociales
FRIJ	Fonds régional d'investissement jeunesse
M.A.M.O.T.	Ministère des Affaires municipales 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.	Ministère de la Culture et des Communications
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
PDRF	Programme de développement régional et forestier
PLR	Projets locaux régionaux
R.Q.D.S.	Réseau québécois de développement social
S.A.J.	Secrétariat à la jeunesse
V.H.R.	Véhicules hors route