

**SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS  
RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE**

**RAPPORT FINANCIER ANNUEL**

Exercice terminé le 31 décembre 2010

PROJET POUR DISCUSSION

---

# **SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE**

---

## **TABLE DES MATIÈRES**

Exercice terminé le 31 décembre 2010

<b>RAPPORT DES VÉRIFICATEURS</b>	1
<b>ÉTATS FINANCIERS :</b>	
Résultats	3
Évolution des actifs nets	4
Bilan	5
Flux de trésorerie	6
<b>NOTES COMPLÉMENTAIRES</b>	7
<b>AUTRES RENSEIGNEMENTS :</b>	
Annexe A - Frais de fonctionnement	14
B - Résultats par fonds	15
C - Répartition des fonds investis en immobilisations	16

# SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

## RÉSULTATS

Exercice terminé le 31 décembre 2010

	<u>Activités de fonctionnement</u>	<u>Fonds des immobilisations</u>	<u>Total</u>
<b>PRODUITS</b>			
Quote-parts et contributions	202 026 \$	-	202 026 \$
Subventions	201 055	-	201 055
Activités sur les sites	68 230	-	68 230
Location de refuges	28 803	-	28 803
Camping	95 210	-	95 210
Revenus fonciers (Taureau et Appaloosa)	33 813	-	33 813
Intérêts et autres revenus	5 813	-	5 813
Gain sur disposition d'immobilisations	-	324	324
Amortissement des subventions reportées	-	4 613	4 613
	<u>634 950</u>	<u>4 937</u>	<u>639 887</u>
<b>CHARGES</b>			
Salaires et charges sociales	348 519	-	348 519
Frais de gestion	69 687	-	69 687
Frais de fonctionnement (annexe A)	353 794	-	353 794
Frais financiers	-	2 447	2 447
Amortissements	-	41 272	41 272
	<u>772 000</u>	<u>43 719</u>	<u>815 719</u>
<b>INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES (annexe B)</b>	<u>( 137 050)\$</u>	<u>( 38 782)\$</u>	<u>( 175 832)\$</u>

**SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS  
RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE**

**ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS**  
Exercice terminé le 31 décembre 2010

	Non affectés	Affectés			Fonds des immobilisations (Annexe C)	Total
	Fonds d'administration générale	Fonds Parc Taureau	Fonds Sentier National	Fonds Forêt Ouareau		
<b>SOLDE AU DÉBUT</b>	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$
Transferts des soldes de fonds de la MRC	(821)	706 846	(3 969)	37 791	3 912	1 356 680
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(64)	(152 867)	16 063	(7 969)	7 787	(175 832)
Investissement en immobilisations	(80)	(438 929)	(629)	(20 719)	-	-
Virements interfonds	-	-	-	191	(2 313)	-
<b>SOLDE À LA FIN</b>	<b>(965) \$</b>	<b>115 050 \$</b>	<b>11 465 \$</b>	<b>9 294 \$</b>	<b>9 386 \$</b>	<b>1 036 618 \$</b>

---

# SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

---

## BILAN

31 décembre 2010

### ACTIF

#### ACTIF À COURT TERME

Encaisse	143 387 \$
Débiteurs (note 3)	154 093
Frais payés d'avance	<u>2 170</u>
	299 650

#### IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 4)

1 273 551  
1 573 201 \$

### PASSIF

#### PASSIF À COURT TERME

Créditeurs (note 5)	83 230 \$
Revenus reportés et dépôts de clients	72 190
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 6)	<u>12 806</u>
	168 226

#### DETTE À LONG TERME (note 6)

44 235

#### SUBVENTIONS REPORTÉES (note 7)

179 892

392 353

#### ACTIFS NETS

Investis en immobilisations (annexe C)	1 036 618
Affectés	145 195
Non affectés	<u>( 965 )</u>
	1 180 848

1 573 201 \$

#### POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

\_\_\_\_\_, administrateur

\_\_\_\_\_, administrateur

---

# SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

---

## FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice terminé le 31 décembre 2010

### ACTIVITÉS D'EXPLOITATION

Insuffisance des produits sur les charges	( 175 832 )\$
Éléments n'impliquant aucun mouvement de trésorerie :	
Amortissement des immobilisations corporelles	41 272
Amortissement des subventions reportées	( 4 613 )
Gain sur cession d'immobilisations corporelles	( 324 )
	( 139 497 )
Variation des autres éléments hors caisse du fonds de roulement :	
Débiteurs	( 55 855 )
Créditeurs	83 230
Autres éléments	70 020
	( 42 102 )

### ACTIVITÉS DE FINANCEMENT

Transfert des soldes de fonds de la MRC	743 759
Financement supplémentaire	13 627
Remboursement de la dette	( 1 074 )
	756 312

### ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

Encaissement de subventions reportées	184 505
Variation nette des avances à la MRC	( 89 379 )
Avances aux Territoires non organisés de la MRC	( 8 861 )
Acquisition d'immobilisations corporelles	( 661 787 )
Produit de la disposition d'immobilisations corporelles	4 699
	( 570 823 )

### AUGMENTATION NETTE DE LA TRÉSORERIE ET ENCAISSE À LA FIN

143 387 \$

### INTÉRÊTS PAYÉS

2 447 \$

---

# **SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE**

---

## **NOTES COMPLÉMENTAIRES**

31 décembre 2010

### **1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS**

L'organisme est constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec et est maintenant régie par la Loi sur les sociétés par actions du Québec.

L'organisme qui a pour mission de gérer, développer et promouvoir les parcs régionaux de la Matawinie dont la MRC de Matawinie possède des délégations de gestion. La société a également pour mission d'utiliser le potentiel récréatif et touristique des parcs afin de favoriser le développement économique, social et environnemental de la région.

### **2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES**

Ces états financiers ont été préparés par la direction selon les principes comptables généralement reconnus au Canada. Les principales conventions comptables sont les suivantes :

#### **Comptabilité par fonds**

Les produits et les charges afférents à la prestation de services et à l'administration sont présentés dans le fonds d'administration générale.

Les produits et les charges afférents aux activités des différents parcs sont présentés respectivement dans des fonds distincts.

Le fonds des immobilisations présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux immobilisations.

#### **Constatation des produits**

Les apports non affectés sont constatés sur base d'exercice.

Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées.

---

# SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

---

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2010

### 2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

#### Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées à leur valeur d'acquisition et sont amorties en fonction de leur durée de vie utile selon la méthode linéaire aux taux suivants :

Infrastructures	40 ans
Bâtiments	40 ans
Véhicules récréatifs	10 ans
Équipement de bureau	10 ans
Équipement informatique	10 ans
Équipement et outillage	10 ans

#### Subventions reportées

Les subventions affectées à l'acquisition d'immobilisations corporelles sont reportées et sont amorties au même rythme que les immobilisations qu'elles ont contribué à acquérir.

#### Instruments financiers

Les instruments financiers sont classés dans l'une des catégories suivantes. L'évaluation initiale de tous les instruments financiers s'effectue à la juste valeur. Par la suite, les modes d'évaluation ultérieurs sont présentés dans le tableau ci-dessous.

<u>Actif/Passif financier</u>	<u>Catégorie</u>	<u>Évaluation</u>
Encaisse et encaisse affectée	Détenus à des fins de transaction	Juste valeur
Débiteurs	Prêts et créances	Coût après amortissement
Créditeurs	Autres passifs financiers	Coût après amortissement
Dette à long terme	Autres passifs financiers	Coût après amortissement

---

# SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

---

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2010

### 2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

#### Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers, conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada, 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 aux résultats de l'exercice au cours duquel ils sont connus.

### 3. DÉBITEURS

Comptes clients	5 494 \$
Avances aux Territoires non organisés de la MRC de Matawinie	8 861
Avances à la MRC de Matawinie	89 379
Taxes	11 517
Autres	<u>38 842</u>
	<u>154 093 \$</u>

# SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

NOTES COMPLÉMENTAIRES  
31 décembre 2010

## 4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur nette
Terrain	34 200 \$	-	34 200 \$
Infrastructures	737 732	36 676	701 056
Bâtiments	529 397	40 299	489 098
Véhicules récréatifs	29 762	6 791	22 971
Équipement de bureau	7 544	5 576	1 968
Équipement informatique	8 051	2 415	5 636
Équipement et outillage	43 659	25 037	18 622
	<u>1 390 345 \$</u>	<u>116 794 \$</u>	<u>1 273 551 \$</u>

## 5. CRÉDITEURS

Fournisseurs et frais courus	66 282 \$
Salaires et charges sociales	14 836
Frais courus	<u>2 112</u>
	<u>83 230 \$</u>

---

# SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

---

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2010

### 6. DETTE À LONG TERME

Emprunt, d'un montant original de 65 288 \$, remboursable par versements annuels de 4 200 \$ en capital plus les intérêts calculés au taux de 5,2 % jusqu'au renouvellement en décembre 2014, échéant en décembre 2018	44 488 \$
Emprunt, d'un montant original de 13 627 \$, garanti par un cautionnement de la MRC de Matawinie, remboursable par versements mensuels de 403 \$, incluant le capital et les intérêts calculés au taux de 4,04 % jusqu'à l'échéance en août 2013	<u>12 553</u>
	57 041
Portion échéant au cours du prochain exercice	<u>12 806</u>
	<u>44 235 \$</u>

Les remboursements en capital de la dette à long terme à effectuer au cours des cinq prochains exercices, sont les suivants, en supposant que l'emprunt renouvelable soit renouvelé aux mêmes conditions quant au remboursement du capital :

2011	-	12 806 \$
2012	-	8 885 \$
2013	-	7 762 \$
2014	-	4 200 \$
2015	-	4 200 \$

### 7. SUBVENTIONS REPORTÉES

Les subventions relatives aux immobilisations sont comptabilisées à titre de subventions reportées puis amorties de la même façon que les immobilisations auxquelles elles se rapportent.

---

# SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

---

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2010

### 8. OPÉRATIONS ENTRE PARTIES LIÉES

Les conseils d'administration de la Société de Développement des Parc Régionaux de la Matawinie et du Centre Local de Développement de la Matawinie (CLD) sont majoritairement composés des maires des municipalités composant les conseils des maires de la MRC de Matawinie (MRC) et des Territoires non organisés de la Matawinie (TNO).

Au cours de l'exercice, la société a effectué, dans le cours normal de ses activités, les opérations suivantes, mesurées à la valeur d'échange, qui est le montant de la contrepartie établie et acceptée par les parties liées :

#### Produits

Contributions provenant de la MRC	49 719 \$
Contributions du CLD (dont une somme de 25 000 \$ est reportée et amortie)	45 000 \$
Quote-part provenant du TNO	2 504 \$

#### Charges

Frais de gestion payés à la MRC	69 687 \$
Loyer payé à la MRC	4 742 \$

À la fin de l'exercice, les sommes dues par les parties liées résultant des services précités, sont de 73 391 \$ pour la MRC et de 8 861 \$ par les TNO. Ces sommes sont remboursables sur demande et ne portent pas-intérêts.

De plus, la MRC de Matawinie s'est portée caution des dettes à long terme de l'organisme, sans que ces garanties ne fassent l'objet de frais payables par ce dernier.

---

# SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

---

## NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2010

### 9. INSTRUMENTS FINANCIERS

#### a) Instruments financiers

Pour certains instruments financiers de la société dont l'encaisse, les débiteurs et les créditeurs, les valeurs comptables sont comparables aux justes valeurs en raison de l'échéance prochaine de ces instruments financiers.

Pour les dettes à long terme, les justes valeurs sont essentiellement comparables aux valeurs comptables en raison du fait qu'elles portent intérêts à des taux couramment utilisés sur le marché.

La société consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités. Des évaluations de crédit sont effectuées de façon continue et le bilan tient compte de la provision pour créances douteuses. Aucune concentration significative de crédit n'existe au 31 décembre 2010.

#### b) Risque lié aux taux d'intérêts

Les risques auxquels la Société de Développement des Parcs Régionaux de la Matawinie est exposée en matière de taux d'intérêts s'établissent comme suit :

Encaisse	Taux d'intérêts fixes et sans intérêt
Débiteurs	Sans intérêt
Créditeurs et charges à payer	Sans intérêt
Prêts à long terme	Taux d'intérêts variables et fixes

### 10. GESTION DU CAPITAL

Le capital de la Société de Développement des Parcs Régionaux de la Matawinie est constitué des soldes affectés, non affectés et investis en immobilisations. Les objectifs de l'organisme, en ce qui a trait à la gestion de son capital, consistent à assurer la continuité du fonctionnement afin de s'acquitter de sa mission. La Société de Développement des Parcs Régionaux de la Matawinie gère la structure de son capital en établissant et en surveillant ses budgets annuels de manière qu'il soit maintenu à un niveau satisfaisant.

---

## SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

---

### ANNEXE A – FRAIS DE FONCTIONNEMENT

Exercice terminé le 31 décembre 2010

Assurances	6 812
Combustible et électricité	5 316
Contributions	248 150
Entretien général et des équipements	30 388
Fournitures de bureau	5 168
Frais bancaires	2 119
Frais de déplacements	23 550
Loyer et locations diverses	5 329
Publicités et promotion	4 364
Réunions et représentation	4 060
Services professionnels	4 521
Taxes et permis	5 621
Télécommunications	8 396
	<hr/>
	353 794
	<hr/>

**SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX  
DE LA MATAWINIE**

**ANNEXE B - RÉSULTATS PAR FONDS**

Exercice terminé le 31 décembre 2010

	Fonds d'administration générale	Fonds Parc Taureau	Fonds Sentier National	Fonds Forêt Ouareau	Fonds Sept Chutes	Total
<b>PRODUITS</b>						
Contributions	99 034 \$	104 150 \$	7 329 \$	15 261 \$	- \$	225 774 \$
Quote-parts des municipalités	40 063	-	34 473	82 235	20 536	177 307
Location de sites et d'équipements	-	101 187	13 614	40 079	27 490	182 350
Activités sur les sites	-	-	-	34 717	16	34 733
Intérêts	-	6 941	-	-	-	6 941
Autres	-	1 130	1 032	4 351	1 332	7 845
	139 097	213 388	56 448	176 643	49 374	634 950
<b>CHARGES</b>						
Salaires et charges sociales	105 917	43 953	30 228	141 507	26 914	348 519
Frais de gestion	19 719	32 173	5 145	7 505	5 145	69 687
Assurances	555	1 300	565	3 089	1 303	6 812
Combustible et électricité	103	-	146	4 066	1 001	5 316
Contributions	-	238 150	-	10 000	-	248 150
Entretien général	1 245	16 634	1 567	6 975	3 967	30 388
Fournitures de bureau	225	4 086	206	384	267	5 168
Frais bancaires	74	2 045	-	-	-	2 119
Frais de déplacements	1 341	19 540	355	2 117	197	23 550
Loyer et locations diverses	4 742	-	-	587	-	5 329
Publicité et promotion	-	1 959	532	532	1 341	4 364
Réunions et représentation	3 989	71	-	-	-	4 060
Services professionnels	-	4 400	41	-	80	4 521
Taxes et permis	-	513	1 284	3 824	-	5 621
Télécommunications	1 251	1 431	316	4 026	1 372	8 396
	139 161	366 255	40 385	184 612	41 587	772 000
<b>EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	<b>(64) \$</b>	<b>(152 867) \$</b>	<b>16 063 \$</b>	<b>(7 969) \$</b>	<b>7 787 \$</b>	<b>(137 050) \$</b>

**SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX  
DE LA MATAWINIE**

**ANNEXE C - RÉPARTITION DES FONDS INVESTIS EN IMMOBILISATIONS**

Exercice terminé le 31 décembre 2010

	Fonds d'administration générale	Fonds Parc Taureau	Fonds Settler National	Fonds Forêt Ouareau	Fonds Sept Chutes	Total
<b>IMMOBILISATIONS (valeur nette)</b>						
Terrain	- \$	34 200 \$	- \$	- \$	- \$	34 200 \$
Infrastructures	-	427 956	181 787	90 404	829	700 976
Bâtiments	-	-	103 097	386 000	-	489 097
Véhicules récréatifs	-	1 185	-	21 787	-	22 972
Équipement de bureau	1 667	-	27	354	-	2 048
Équipement informatique	5 636	-	-	-	-	5 636
Équipement et outillage	83	11 403	1 020	5 880	236	18 622
	<u>7 386</u>	<u>474 744</u>	<u>285 931</u>	<u>504 425</u>	<u>1 065</u>	<u>1 273 551</u>
<b>DETTE À LONG TERME</b>	-	-	-	(12 553)	(44 488)	(57 041)
<b>SUBVENTIONS REPORTÉES</b>	-	-	(130 328)	(49 564)	-	(179 892)
	<u>7 386 \$</u>	<u>474 744 \$</u>	<u>155 603 \$</u>	<u>442 308 \$</u>	<u>(43 423) \$</u>	<u>1 036 618 \$</u>