

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

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 DÉCEMBRE 2013

Projet pour fins de discussion

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

AU 31 DÉCEMBRE 2013

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT 1

ÉTATS FINANCIERS

Résultats	3
Évolution des actifs nets	4
État de la situation financière	5
Flux de trésorerie	6
Notes afférentes aux états financiers	7
Autres renseignements	
Annexe A - Frais de fonctionnement	12
Annexe B - Résultats par fonds	13
Annexe C - Répartition des fonds investis en immobilisations	14

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

À l'attention des administrateurs de

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE, qui comprennent l'état de la situation financière au 31 décembre 2013, les résultats et les états de l'évolution des actifs nets 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 à l'égard des 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 du 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 œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

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

Fondement de l'opinion avec réserve

L'organisme tire des produits de location de sites, de location d'équipements et de l'organisation d'activités connexes pour lesquels nous n'avons pas été en mesure de vérifier l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, nous n'avons pas pu déterminer si, au 31 décembre 2013 et pour l'exercice clos à cette date, certains redressements auraient dû être apportés aux produits et à l'excédent des produits sur les charges présentés dans les résultats et à l'évolution des actifs nets, ainsi qu'aux débiteurs, produits reportés et dépôts de clients présenté à l'état de la situation financière.

De plus, l'organisme a obtenu l'avis d'un expert à l'égard de l'application des sommes à remettre à l'État relativement aux différentes activités réalisées et revenus gagnés par l'organisme, mais a décidé de ne pas se conformer à l'avis de celui-ci. Par conséquent, au 31 décembre 2013 et pour l'exercice clos à cette date, certains redressements pourraient être apportés aux sommes à remettre à l'État et aux produits de l'organisme.

Opinion

À notre avis, à l'exception des incidences possibles des problèmes décrits dans le paragraphe « Fondement de l'opinion avec réserve », les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE au 31 décembre 2013, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Les chiffres montrés à des fins de comparaison ont été audités par un autre auditeur.

Boisvert & Chartrand, s.e.n.c.r.l.
Société de comptables professionnels agréés

Par Guy Chartrand, CPA auditeur, CA

Saint-Félix-de-Valois, le 5 septembre 2014

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
RÉSULTATS

DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2013

	2013			<i>redressé</i> 2012	
	Activités de fonction- nement	Fonds des immobili- sations	Total	Total	
PRODUITS					
Contributions et subventions	152 477	-	152 477	\$ 259 776	\$
Quotes-parts des municipalités	229 980	-	229 980	218 714	
Location de sites et d'équipements	384 409	-	384 409	286 010	
Activités sur les sites	72 257	-	72 257	63 703	
Intérêts	12 544	-	12 544	14 438	
Autres	25 749	-	25 749	55 098	
Gain sur cession d'immobilisations	-	-	-	-	
Amortissement des subventions reportées		28 575	28 575	11 852	
	<u>877 416</u>	<u>28 575</u>	<u>905 991</u>	<u>909 591</u>	
CHARGES					
Salaires et charges sociales	551 318	-	551 318	489 543	
Frais de gestion	53 764	-	53 764	55 214	
Frais de fonctionnement (annexe A)	227 905	-	227 905	223 447	
Frais financiers	-	5 403	5 403	3 169	
Amortissement	-	55 741	55 741	46 184	
	<u>832 987</u>	<u>61 144</u>	<u>894 131</u>	<u>817 557</u>	
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (annexe B)	<u>44 429</u>	<u>(32 569)</u>	<u>11 860</u>	\$ 92 034	\$

Les renseignements complémentaires font partie intégrante des états financiers.

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS

AU 31 DÉCEMBRE 2013

	2013							2012	
	Affecté				Non affecté				
	Fonds Parc Taureau	Fonds Sentier national	Fonds Forêt Ouareau	Fonds Sept chutes	Fonds d'administration générale	Fonds des immo- bilisations (annexe C)	Total	Total	
SOLDE AU DÉBUT AVANT REDRESSEMENTS	100 249	\$ 28 341	\$ 20 154	\$ 25 106	\$ 41 282	\$ 1 126 541	\$ 1 341 673	\$ 1 226 497	\$
Redressements affectés aux exercices antérieurs (note 10)	-	-	-	-	(23 142)	-	(23 142)	-	
SOLDE AU DÉBUT REDRESSÉS	100 249	28 341	20 154	25 106	18 140	1 126 541	1 318 531	1 226 497	
Excédent des produits sur les charges (des charges sur les produits)	53 313	93	41 310	5 883	(56 170)	(32 569)	11 860	92 034	
Investissement en immobilisations	120 093	(842)	(62 003)	(8 943)	-	(48 305)	-	-	
SOLDE À LA FIN	273 655	\$ 27 592	\$ (539)	\$ 22 046	\$ (38 030)	\$ 1 045 667	1 330 391	\$ 1 318 531	\$

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE
AU 31 DÉCEMBRE 2013

	2013	2012
		redressé
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	1 111 334	\$ 863 273 \$
Débiteurs (note 4)	35 516	175 348
Frais payés d'avance	5 966	2 820
	<u>1 152 816</u>	<u>1 041 441</u>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (Note 5)	<u>1 829 287</u>	<u>1 632 800</u>
	<u>2 982 103</u>	<u>\$ 2 674 241 \$</u>
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 5)	637 648	\$ 549 507 \$
Apports reportés (note 6)	230 444	299 944
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 7)	23 972	-
Dette à long terme renouvelable au cours du prochain exercice (note 7)	23 489	7 762
	<u>915 553</u>	<u>857 213</u>
DETTE À LONG TERME (Note 7)	123 596	27 689
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS (note 8)	612 563	470 808
	<u>1 651 712</u>	<u>1 355 710</u>
ACTIFS NETS		
Affectés	322 754	173 850
Non affectés	(38 030)	18 140
Investis en immobilisations (annexe C)	1 045 667	1 126 541
	<u>1 330 391</u>	<u>1 318 531</u>
	<u>2 982 103</u>	<u>\$ 2 674 241 \$</u>

Au nom du conseil

Administrateur

Administrateur

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
FLUX DE TRÉSORERIE

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2013

	2013	2012 (Redressé)
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent des produits sur les charges	11 860 \$	92 034 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie		
Amortissement des immobilisations	55 741	46 184
Amortissement des apports reportés	(28 575)	(11 852)
	39 026	126 366
Débiteurs	218 759	(117 793)
Frais payés d'avance	(3 146)	385
Créditeurs	(1 336)	(171 167)
Apports reportés	(9 507)	(174 236)
Subvention reporté	(138 920)	138 920
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	104 876	(197 525)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Emprunts à long terme contractés au cours de l'exercice	160 000	-
Versements sur la dette à long terme	(24 394)	(12 985)
Variation nette des avances à la MRC	89 476	26 474
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	225 082	13 489
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(252 228)	(281 423)
Encaissement des apports reportés	170 330	208 835
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	(81 898)	(72 588)
VARIATION NETTE DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	248 060	(256 624)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	863 274	1 119 898
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	1 111 334 \$	863 274 \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie se composent de l'encaisse.

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 AU 31 DÉCEMBRE 2013

1. CONSTITUTION ET SECTEUR D'ACTIVITÉ

L'organisme, constitué le 7 avril 2008, est régi en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. Il gère, développe et effectue la promotion des parcs régionaux de la Matawinie.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif du secteur public, y compris les chapitres SP 4200 à SP 4270, 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 aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

Comptabilité par fonds

Les produits et les charges afférents à la prestation des services réguliers de l'organisme et à l'administration sont présentés dans le fonds de fonctionnement.

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

Les produits et les charges afférents aux immobilisations sont présentés dans le fonds d'immobilisations.

Constatation des produits

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 sa réception est raisonnablement assurée.

Les revenus de placements affectés sont constatés à titre de produits du fonds approprié dans l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les revenus de placements non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont gagnés.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût et sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon les méthodes et les taux indiqués ci-dessous :

	<u>Méthodes</u>	<u>Taux et durée</u>
Infrastructures	Amortissement linéaire	40 ans
Bâtiment	Amortissement linéaire	40 ans
Véhicules récréatifs	Amortissement linéaire	10 ans
Équipement de bureau	Amortissement linéaire	10 ans
Équipement informatique	Amortissement linéaire	10 ans
Équipement et outillage	Amortissement linéaire	10 ans

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 AU 31 DÉCEMBRE 2013

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (Suite)

Apport reportés afférents aux immobilisations

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.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'entité évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale.

Elle évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût ou au coût après amortissement, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de juste valeur de ces instruments financiers sont comptabilisées dans les résultats.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse et des débiteurs.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent des fournisseurs. Les éléments de passifs financiers évalués à la juste valeur se composent de la dette à long terme.

Dépréciation

Les actifs financiers évalués au coût sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé aux résultats. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte de provision, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée aux résultats.

Coûts de transaction

La société comptabilise ses coûts de transaction aux résultats de l'exercice où ils sont engagés dans le cas des instruments financiers qui sont évalués ultérieurement à la juste valeur. La valeur comptable des instruments financiers qui ne sont pas évalués ultérieurement à la juste valeur tient compte des coûts de transaction directement attribuables à la création, à l'émission ou à la prise en charge de ces instruments.

3. DÉBITEURS

	<u>2013</u>		<u>2012</u>
Comptes clients	24 487	\$	78 927
Autre à recevoir	10 000		-
Subvention à recevoir	-		175 348
Intérêts à recevoir	1 029		-
	<u>35 516</u>	\$	<u>254 275</u>
			\$

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 DÉCEMBRE 2013

4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2013			2012	
	<u>Coût</u>	<u>Amortissement cumulé</u>	<u>Valeur nette</u>	<u>Valeur nette</u>	
Terrain	34 200 \$	- \$	34 200 \$	34 200 \$	
Infrastructures	1 148 792	101 790	1 047 002	859 258	
Bâtiments	763 509	89 004	674 505	692 592	
Véhicules récréatifs	32 382	11 579	20 803	10 400	
Équipement de bureau	9 282	7 007	2 275	2 707	
Équipement informatique	19 654	6 490	13 164	11 996	
Équipement et outillage	68 055	30 717	37 338	21 647	
	<u>2 075 874 \$</u>	<u>246 587 \$</u>	<u>1 829 287 \$</u>	<u>1 632 800 \$</u>	

5. CRÉDITEURS

	2013	2012
Fournisseurs et frais courus	10 033 \$	20 487 \$
Dû à la MRC Matawinie	487 367	397 891
Salaires et vacances à payer	18 383	13 866
Sommes à remettre à l'état	51 686	26 245
Dépôts de clients	62 235	91 018
Subvention à remettre	7 944	-
	<u>637 648 \$</u>	<u>549 507 \$</u>

6. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des subventions de fonctionnement. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivants :

	2013	2012
Solde au début	299 944 \$	400 000 \$
Plus : montant reconnu au cours de l'exercice	-	-
Moins : montants constatés à titre de produits de l'exercice	(69 500)	(100 056)
	<u>230 444 \$</u>	<u>299 944 \$</u>

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 AU 31 DÉCEMBRE 2013

7. DETTE À LONG TERME

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Effet à payer, 4,04 %, original de 12 553 \$, remboursable par mensualités de 403 \$ incluant les intérêts, échu en août 2013	-	\$ 3 562
Effet à payer, 7,65 %, original de 15 000 \$, remboursable par mensualités de 468 \$ incluant les intérêts, échéant en avril 2015	6 826	-
Effet à payer, 5,2 %, original de 65 289 \$, remboursable par annuités de 4 200 \$ plus les intérêts, renouvelable en décembre 2014, échéant en décembre 2020	27 689	31 889
Effet à payer, taux préférentiel plus 0,5 % (3,5 % en 2013), original de 145 000 \$, remboursable par mensualités de 1 208 \$ plus les intérêts, renouvelable annuellement, échéant en mai 2023	136 542	-
	<u>171 057</u>	35 451
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice	<u>23 972</u>	7 762
	147 085	27 689
Emprunt renouvelable au cours du prochain exercice	<u>23 489</u>	-
	<u>123 596</u>	\$ 27 689

Les remboursements en capital à effectuer au cours des cinq prochains exercices sont estimés aux montants suivants:

<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
23 972 \$	16 054 \$	14 500 \$	14 500 \$	14 500 \$

8. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les apports reportés représentent des subventions qui sont destinées à l'acquisition d'immobilisations corporelles. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivantes :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Solde au début	470 809 \$	178 957 \$
Plus : montant reconnu au cours de l'exercice	170 329	303 704
Moins : amortissements des apports reportés	(28 575)	(11 852)
	<u>612 563</u>	\$ 470 809

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 AU 31 DÉCEMBRE 2013

9. OPÉRATIONS ENTRE APPARENTÉS

Au cours de l'exercice, l'organisme a effectué, dans le cours normal de ses activités, les opérations suivantes, mesurées à la valeur d'échange, avec des apparentés :

	<u>2013</u>		<u>2012</u>
Produits			
Contribution provenant de la MRC	68 065	\$	-
Contributions provenant du CLD	70 003		95 282
Quote-part provenant des TNO	18 658		2 658
Loyer reçu des TNO	5 700		-
	<u>162 426</u>		<u>97 940</u>
Charges			
Frais de gestion payés à la MRC	52 043		55 214
Loyer payé à la MRC	5 712		5 000
Frais de gestion payés aux TNO	1 719		-
	<u>59 474</u>	\$	<u>60 214</u>

10. RETRAITEMENT RÉTROSPECTIF DES EXERCICES PRÉCÉDENTS

Au cours de l'exercice, la direction a constaté que, dans les exercices précédents, plusieurs revenus de subventions n'ont pas été constatés dans le bon exercice financier. Les états financiers de 2012 ont donc été retraités pour corriger ces changements. L'effet du traitement est résumé ci-après.

EFFETS SUR LES EXERCICES PRÉCÉDENTS

Diminution des revenus - Subvention de fonctionnement CLD	130 243	\$
Augmentation des revenus - Subvention Pacte rural	(60 000)	
Augmentation des revenus - Subvention de fonctionnement CLD	(47 101)	
	<u>(23 142)</u>	
Diminution des actifs nets	<u>(23 142)</u>	\$

11. CHIFFRES COMPARATIFS

Certains chiffres de l'exercice précédent, présentés aux fins de comparaison, ont été reclassés afin de rendre leur présentation conforme à celle adoptée en 2013.

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
ANNEXE A - FRAIS DE FONCTIONNEMENT

DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2013

	2013		2012	
Assurances	9 614	\$	8 614	\$
Combustible et électricité	11 958		6 594	
Créances douteuses et irrécouvrables	27 424		161	
Entretien général	56 710		38 716	
Fournitures de bureau	13 264		6 122	
Frais bancaires	15 786		4 799	
Frais de déplacement	24 011		22 177	
Loyer et locations diverses	7 552		8 795	
Publicité et promotion	22 634		15 568	
Réunions et représentation	1 175		(445)	
Services professionnels	14 871		97 010	
Taxes et permis	4 001		3 748	
Télécommunications	13 905		11 588	
Contribution et subvention	5 000		-	
	<u>227 905</u>	\$	<u>223 447</u>	\$

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
ANNEXE B - RÉSULTATS PAR FONDS

DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2013

	2013						2012
	Fonds d'administration générale	Fonds Parc Taureau	Fonds Sentier National	Fonds Forêt Ouareau	Fonds Sept Chutes	Total	Total
PRODUITS							
Contributions et subventions	152 477	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 152 477	\$ 282 918
Quotes-parts des municipalités	42 535	19 000	7 000	145 820	15 625	229 980	218 714
Location de sites et d'équipements	-	301 913	10 285	72 211	-	384 409	286 010
Activités sur les sites	-	3 817	-	43 792	24 648	72 257	63 703
Intérêts	1 505	11 039	-	-	-	12 544	14 438
Autres	5 100	14 883	83	4 972	711	25 749	55 098
	201 617	350 652	17 368	266 795	40 984	877 416	920 881
CHARGES							
Salaires et charges sociales	205 758	167 672	-	159 026	18 862	551 318	489 543
Frais de gestion	1 496	37 873	3 842	6 711	3 842	53 764	55 214
Assurances		957	644	6 213	1 800	9 614	8 614
Combustible et électricité		2 016	-	8 647	1 295	11 958	6 594
Créances douteuses et irrécouvrables	4 145	23 279	-	-	-	27 424	161
Entretien général	1 211	24 458	3 035	24 792	3 214	56 710	38 716
Fournitures de bureau	3 066	7 064	5	3 076	53	13 264	6 122
Frais bancaires	7 439	7 539	-	808	-	15 786	4 799
Frais de déplacement	4 615	13 238	40	6 059	59	24 011	22 177
Loyer et locations diverses	5 712	1 791	-	49	-	7 552	8 795
Publicité et promotion	5 739	6 041	2 257	4 100	4 497	22 634	15 568
Réunions et représentation	954	140	-	81	-	1 175	(445)
Services professionnels	13 393	915	563	-	-	14 871	97 010
Taxes et permis	34	491	1 889	1 587	-	4 001	3 748
Télécommunications	4 225	3 865	-	4 336	1 479	13 905	-
Contributions et subventions	-	-	5 000	-	-	5 000	11 588
	257 787	297 339	17 275	225 485	35 101	832 987	768 204
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	(56 170)	\$ 53 313	\$ 93	\$ 41 310	\$ 5 883	\$ 44 429	\$ 152 677

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
ANNEXE C - RÉPARTITION DES FONDS INVESTIS EN IMMOBILISATIONS
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2013

	2013						2012
	Fonds d'administration générale	Fonds Parc Taureau	Fonds Sentier National	Fonds Forêt Ouareau	Fonds Sept Chutes	Total	Total
IMMOBILISATIONS (valeur nette)							
Terrain	-	\$ 34 200	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 34 200	\$ 34 200
Infrastructures	-	530 637	173 207	323 426	19 732	1 047 002	859 259
Bâtiments	-	233 731	94 532	337 183	9 059	674 505	692 592
Véhicules récréatifs	-	294	-	20 509	-	20 803	10 400
Équipement de bureau	2 074	-	15	186	-	2 275	2 707
Équipement informatique	9 038	1 294	-	1 999	833	13 164	11 996
Équipement et outillage	53	17 194	781	19 215	95	37 338	21 646
	11 165	817 350	268 535	702 518	29 719	1 829 287	1 632 800
DETTE À LONG TERME	-	(136 542)	-	(6 826)	(27 689)	(171 057)	(35 451)
SUBVENTIONS REPORTÉES	(4 271)	(268 865)	(124 017)	(198 632)	(16 778)	(612 563)	(470 808)
	6 894	\$ 411 943	\$ 144 518	\$ 497 060	\$ (14 748)	\$ 1 045 667	\$ 1 126 541