

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

RAPPORT FINANCIER

AU 31 DÉCEMBRE 2014

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

RAPPORT FINANCIER

AU 31 DÉCEMBRE 2014

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	1
--	----------

ÉTATS FINANCIERS

Résultats	3
Évolution des actifs nets	4
Bilan	5
Flux de trésorerie	6
Notes afférentes aux états financiers	7
Autres renseignements	
Annexe A - Frais de fonctionnement	13
Annexe B - Résultats par fonds	14
Annexe C - Répartition des fonds investis en immobilisations	15

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 DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE, qui comprennent le bilan au 31 décembre 2014, les états des résultats, de l'évolution des actifs nets 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 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 certains redressements auraient dû être apportés aux produits, à l'excédent (insuffisance) 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 présentés à l'état de la situation financière au 31 décembre 2014 et au 31 décembre 2013.

Opinion avec réserve

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 2014, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif du secteur public.

Boisvert & Chartrand, s.e.n.c.r.l.

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

Par Guy Chartrand, CPA auditeur, CA

Joliette, le 30 juin 2015

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
RÉSULTATS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2014

	2014			2013
	Activités de fonctionnement	Fonds des immobili- sations	Total	Total
PRODUITS				
Contributions et subventions	272 095	-	272 095 \$	152 477 \$
Quotes-parts des municipalités	255 398	-	255 398	229 980
Location de sites et d'équipements	310 006	-	310 006	384 409
Activités sur les sites	93 140	-	93 140	72 257
Intérêts	14 734	-	14 734	12 544
Autres	93 659	-	93 659	25 749
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	-	18 840	18 840	28 575
	<u>1 039 032</u>	<u>18 840</u>	<u>1 057 872</u>	<u>905 991</u>
CHARGES				
Salaires et charges sociales	590 299	-	590 299	551 318
Frais de gestion	62 507	-	62 507	53 764
Frais de fonctionnement (annexe A)	254 419	-	254 419	227 905
Apports reportés afférents aux immobilisations	-	6 283	6 283	5 403
Amortissement	-	62 601	62 601	55 741
	<u>907 225</u>	<u>68 884</u>	<u>976 109</u>	<u>894 131</u>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES (annexe B)	<u>131 807</u>	<u>(50 044)</u>	<u>81 763 \$</u>	<u>11 860 \$</u>

Les renseignements complémentaires font partie intégrante des états financiers.

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE

ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS

EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2014

	2014							2013	
	Affecté					Non affecté		Total	Total
	Fonds Parc Taureau	Fonds Forêt Ouareau	Fonds Sept chutes	Fonds Sentier national	Fonds Chutes à Bulles	Fonds d'administration générale	Fonds des immo- bilisations (annexe C)		
SOLDE AU DÉBUT	273 655 \$	(539) \$	22 046 \$	27 592	-	(38 030) \$	1 045 667 \$	1 330 391 \$	1 341 679 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(37 327)	43 564	14 457	10 379	15 629	85 105	(50 044)	81 763	11 860
Investissement en immobilisations	(61 269)	(30 992)	(11 957)	-	-	(539)	104 757	-	-
SOLDE À LA FIN	175 059 \$	12 033 \$	24 546 \$	37 971	15 629 \$	46 536 \$	1 100 380	1 412 154 \$	1 353 539 \$

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
BILAN

AU 31 DÉCEMBRE 2014

	2014	2013
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	891 863 \$	1 111 334 \$
Débiteurs (note 3)	39 584	35 516
Frais payés d'avance	11 051	5 966
	<u>942 498</u>	<u>1 152 816</u>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (Note 4)	<u>1 896 935</u>	<u>1 829 287</u>
	<u><u>2 839 433 \$</u></u>	<u><u>2 982 103 \$</u></u>
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 5)	611 073 \$	637 648 \$
Apports reportés (note 6)	19 652	230 444
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice (note 7)	1 552	23 972
Dette à long terme renouvelable au cours du prochain exercice (note 7)	23 489	23 489
	<u>655 766</u>	<u>915 553</u>
DETTE À LONG TERME (Note 7)	122 042	123 596
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS (Note 8)	<u>649 471</u>	<u>612 563</u>
	<u><u>1 427 279</u></u>	<u><u>1 651 712</u></u>
ACTIFS NETS		
Affectés	265 238	322 754
Non affectés	46 536	(38 030)
Investis en immobilisations (annexe C)	<u>1 100 380</u>	<u>1 045 667</u>
	<u><u>1 412 154</u></u>	<u><u>1 330 391</u></u>
	<u><u>2 839 433 \$</u></u>	<u><u>2 982 103 \$</u></u>
Engagement (note 10)		

AU NOM DU CONSEIL

Laetian Morris
Administrateur

MR Bonfleur
Administrateur 18-7-15

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
FLUX DE TRÉSORERIE
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2014

	2014	2013
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent des produits sur les charges	81 763 \$	11 860 \$
Éléments n'affectant pas la trésorerie		
Amortissement des immobilisations	62 601	55 741
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	(18 840)	(28 575)
	<u>125 524</u>	<u>39 026</u>
Débiteurs	(4 069)	139 832
Frais payés d'avance	(5 085)	(3 146)
Créditeurs	(79 081)	(1 335)
Apports reportés	(210 792)	(69 500)
	<u>(173 503)</u>	<u>104 877</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	<u>(173 503)</u>	<u>104 877</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Emprunts à long terme contractés au cours de l'exercice	-	160 000
Versements sur la dette à long terme	(23 974)	(24 394)
Variation nette des avances à la MRC	52 506	89 476
	<u>28 532</u>	<u>225 082</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>28 532</u>	<u>225 082</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(130 249)	(252 228)
Encaissement des apports reportés afférents aux immobilisations	55 749	170 330
	<u>(74 500)</u>	<u>(81 898)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>(74 500)</u>	<u>(81 898)</u>
VARIATION NETTE DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	<u>(219 471)</u>	<u>248 061</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT	<u>1 111 334</u>	<u>863 273</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN	<u>891 863 \$</u>	<u>1 111 334 \$</u>

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 2014

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 2014

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

L'organisme 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>2014</u>		<u>2013</u>
Comptes clients	38 805	\$	24 487 \$
Subvention à recevoir	-		10 000
Intérêts à recevoir	<u>779</u>		<u>1 029</u>
	<u>39 584</u>	<u>\$</u>	<u>35 516 \$</u>

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 DÉCEMBRE 2014

4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2014			2013	
	<u>Coût</u>	<u>Amortissement cumulé</u>	<u>Valeur nette</u>	<u>Valeur nette</u>	
Terrain	34 200 \$	- \$	34 200 \$	34 200 \$	
Infrastructures	1 252 128	131 284	1 120 844	1 047 002	
Bâtiments	763 509	108 090	655 419	674 505	
Véhicules récréatifs	55 922	16 259	39 663	20 803	
Équipement de bureau	9 821	7 439	2 382	2 275	
Équipement informatique	19 654	8 456	11 198	13 164	
Équipement et outillage	70 889	37 660	33 229	37 338	
	<u>2 206 123 \$</u>	<u>309 188 \$</u>	<u>1 896 935 \$</u>	<u>1 829 287 \$</u>	

5. CRÉDITEURS

	2014	2013
Fournisseurs et frais courus	35 654 \$	10 033 \$
Dû à la MRC Matawinie	462 467	487 367
Salaires et vacances à payer	25 770	18 383
Sommes à remettre à l'État	22 423	51 686
Dépôts de clients	64 759	62 235
Subvention à remettre	-	7 944
	<u>611 073 \$</u>	<u>637 648 \$</u>

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 AU 31 DÉCEMBRE 2014

6. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées au cours de l'exercice et destinées à couvrir des charges liées à certains projets qui font l'objet d'un protocole d'entente. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivants :

	<u>2014</u>		<u>2013</u>
Solde au début	230 444	\$	299 944
Plus : montants reçus au cours de l'exercice	75 400		-
Moins : montants utilisés au cours de l'exercice	<u>(286 192)</u>		<u>(69 500)</u>
	<u>19 652</u>	\$	<u>230 444</u>

7. DETTE À LONG TERME

	<u>2014</u>		<u>2013</u>
Effet à payer, 7,65 %, original de 15 000 \$, remboursable par mensualités de 468 \$ incluant les intérêts, échéant en avril 2015	1 552	\$	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	23 489		27 689
Effet à payer, taux préférentiel plus 0,5 %, original de 145 000 \$, remboursable par mensualités de 1 208 \$ plus les intérêts, garanti par un immeuble d'une valeur comptable de 118 591 \$ (121 754 \$ en 2013), échéant en mai 2023	<u>122 042</u>		<u>136 542</u>
	147 083		171 057
Dette à long terme échéant au cours du prochain exercice	<u>1 552</u>		<u>23 972</u>
	145 531		147 085
Dette à long terme renouvelable au cours du prochain exercice	<u>23 489</u>		<u>23 489</u>
	<u>122 042</u>	\$	<u>123 596</u>

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

<u>2015</u>		<u>2016</u>		<u>2017</u>		<u>2018</u>		<u>2019</u>
20 252	\$	18 700	\$	18 700	\$	18 700	\$	18 700

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 DÉCEMBRE 2014

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 suivants :

	<u>2014</u>		<u>2013</u>
Solde au début	612 563	\$	470 809 \$
Plus : montant reconnu au cours de l'exercice	55 748		170 329
Moins : amortissement des apports reportés	<u>(18 840)</u>		<u>(28 575)</u>
	<u>649 471</u>	\$	<u>612 563 \$</u>

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>2014</u>		<u>2013</u>
Produits			
Quote-part de la MRC	236 740	\$	229 980 \$
Contribution provenant de la MRC	12 108		68 065
Autres revenus de la MRC	77 406		-
Contributions provenant du CLD	230 444		70 003
Quote-part provenant des TNO	18 658		18 658
Loyer reçu des TNO	<u>4 968</u>		<u>5 700</u>
	<u>580 324</u>		<u>392 406</u>
Charges			
Frais de gestion payés à la MRC	58 029		52 043
Loyer payé à la MRC	6 007		5 712
Frais payés à la MRC	4 478		-
Frais de gestion payés aux TNO	<u>-</u>		<u>1 719</u>
	<u>68 514</u>	\$	<u>59 474 \$</u>

10. ENGAGEMENT

L'organisme s'est engagé auprès de la Conférence Régionale des Élus(es) de Lanaudière à prendre en charge l'entretien des aménagements, des équipements et des infrastructures mis en place dans le cadre du projet « Développement du réseau pédestre dans les parcs régionaux de la Matawinie » jusqu'en juin 2020.

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 DÉCEMBRE 2014

11. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques et concentrations

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques, sans pour autant être exposé à des concentrations de risque. L'analyse suivante indique l'exposition de l'organisme aux risques au 31 décembre 2014.

i) Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. Les principaux risques de crédit pour l'organisme sont liés aux débiteurs et aux subventions à recevoir. L'organisme consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités. Pour les subventions, l'organisme évalue, de façon continue, les montants à recevoir sur la base des montants qu'il a la quasi-certitude de recevoir en se basant sur leur valeur de réalisation estimative.

ii) Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement en regard à ses crédateurs.

12. 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 2014.

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
ANNEXE A - FRAIS DE FONCTIONNEMENT
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2014

	2014	2013
Assurances	9 445 \$	9 614 \$
Combustible et électricité	12 179	11 958
Créance douteuses et irrécouvrables	10 841	27 424
Entretien général	58 323	56 710
Fournitures de bureau	4 296	13 264
Frais bancaires	6 480	15 786
Frais de déplacement	32 035	24 011
Loyer et locations diverses	11 933	7 552
Publicité et promotion	16 351	22 634
Réunions et représentation	564	1 175
Services professionnels	73 825	14 871
Taxes et permis	5 726	4 001
Télécommunications	13 537	13 905
Contributions et subventions	-	5 000
Divers	(1 116)	-
	<u>254 419 \$</u>	<u>227 905 \$</u>

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
ANNEXE B - RÉSULTATS PAR FONDS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2014

	2014						2013	
	Fonds d'administration générale	Fonds Parc Taureau	Fonds Forêt Ouareau	Fonds Sept Chutes	Fonds Sentier National	Chutes à Bulles	Total	Total
PRODUITS								
Contributions et subventions	269 215	-	\$ 1 620	\$ 630	\$ -	\$ 630	\$ 272 095	\$ 152 477
Quotes-parts des municipalités	42 528	19 000	145 820	15 625	7 000	25 425	255 398	229 980
Location de sites et d'équipements	-	223 499	68 001	821	9 259	8 426	310 006	384 409
Activités sur les sites	-	13 677	39 811	29 109	576	9 967	93 140	72 257
Intérêts	3 500	11 234	-	-	-	-	14 734	12 544
Autres	77 512	12 095	4 021	-	31	-	93 659	25 749
	392 755	279 505	259 273	46 185	16 866	44 448	1 039 032	877 416
CHARGES								
Salaires et charges sociales	218 847	163 884	164 284	17 277	-	26 007	590 299	551 318
Frais de gestion	62 507	-	-	-	-	-	62 507	53 764
Assurances	3 713	2 868	2 218	408	171	67	9 445	9 614
Combustible et électricité	-	3 980	6 483	1 669	-	47	12 179	11 958
Apports reportés afférents aux immobilisations	701	10 140	-	-	-	-	10 841	27 424
Entretien général	-	34 766	15 839	4 663	1 865	1 190	58 323	56 710
Fournitures de bureau	1 793	1 638	489	112	-	264	4 296	13 264
Frais bancaires	1 100	4 623	739	18	-	-	6 480	15 786
Frais de déplacement	1 818	17 738	7 369	3 332	1 530	248	32 035	24 011
Loyer et locations diverses	5 796	2 843	2 327	-	967	-	11 933	7 552
Publicité et promotion	5 440	2 054	4 237	2 051	1 646	923	16 351	22 634
Réunions et représentation	293	271	-	-	-	-	564	1 175
Services professionnels	5 190	63 772	3 521	1 034	269	39	73 825	14 871
Taxes et permis	798	2 128	2 761	-	39	-	5 726	4 001
Télécommunications	4 978	3 268	4 093	1 164	-	34	13 537	13 905
Contributions et subventions	-	-	-	-	-	-	-	5 000
Divers	(5 324)	2 859	1 349	-	-	-	(1 116)	-
	307 650	316 832	215 709	31 728	6 487	28 819	907 225	832 987
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (DES CHARGES SUR LES PRODUITS)	85 105 \$	(37 327) \$	43 564 \$	14 457 \$	10 379 \$	15 629 \$	131 807 \$	44 429 \$

SOCIÉTÉ DE DÉVELOPPEMENT DES PARCS RÉGIONAUX DE LA MATAWINIE
ANNEXE C - RÉPARTITION DES FONDS INVESTIS EN IMMOBILISATIONS
EXERCICE TERMINÉ LE 31 DÉCEMBRE 2014

	2014						2013
	Fonds d'administration générale	Fonds Parc Taureau	Fonds Forêt Ouareau	Fonds Sept Chutes	Fonds Sentier National	Chutes à Bulles	Total
IMMOBILISATIONS (valeur nette)							Total
Terrain	- \$	34 200 \$	- \$	- \$	- \$	- \$	34 200 \$
Infrastructures	-	556 479	361 122	34 947	168 296	-	1 120 844
Bâtiments	-	227 621	327 303	8 817	91 678	-	655 419
Véhicules récréatifs	-	21 092	17 568	1 003	-	-	39 663
Équipement de bureau	2 241	-	130	-	11	-	2 382
Équipement informatique	7 548	1 122	1 784	744	-	-	11 198
Équipement et outillage	43	12 835	19 229	537	585	-	33 229
	9 832	853 349	727 136	46 048	260 570	-	1 896 935
							1 829 287
DETTE À LONG TERME	-	(122 041)	(1 553)	(23 489)	-	-	(147 083)
							(171 057)
SUBVENTIONS REPORTÉES	(3 768)	(281 537)	(216 302)	(27 287)	(120 578)	-	(649 472)
							(612 563)
	6 064 \$	449 771 \$	509 281 \$	(4 728) \$	139 992 \$	- \$	1 100 380 \$
							1 045 667 \$