

**CENTRE LOCAL DE DÉVELOPPEMENT
DE LA MRC DES LAURENTIDES**

RAPPORT FINANCIER ANNUEL

Exercice terminé le 31 décembre 2006



CENTRE LOCAL DE DÉVELOPPEMENT DE LA MRC DES LAURENTIDES

TABLE DES MATIÈRES

Exercice terminé le 31 décembre 2006

RAPPORT DES VÉRIFICATEURS	1
ÉTATS FINANCIERS :	
Produits et charges	2
Soldes de fonds	3
Bilan	4
Flux de trésorerie	5
NOTES COMPLÉMENTAIRES	6
AUTRES RENSEIGNEMENTS :	
Annexe A - Programmes d'aides gouvernementales	11
B - Activités	11
C - Charges d'exploitation	12





RAPPORT DES VÉRIFICATEURS

Aux administrateurs du
Centre Local de Développement de la MRC des Laurentides

Nous avons vérifié le bilan du CENTRE LOCAL DE DÉVELOPPEMENT DE LA MRC DES LAURENTIDES au 31 décembre 2006 et les états des produits et charges, des soldes de fonds et des flux de trésorerie de l'exercice terminé à cette date. La responsabilité de ces états financiers incombe à la direction de l'organisme. Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur ces états financiers en nous fondant sur notre vérification.

Notre vérification a été effectuée conformément aux normes de vérification généralement reconnues du Canada. Ces normes exigent que la vérification soit planifiée et exécutée de manière à fournir l'assurance raisonnable que les états financiers sont exempts d'inexactitudes importantes. La vérification comprend le contrôle par sondages des éléments probants à l'appui des montants et des autres éléments d'information fournis dans les états financiers. Elle comprend également l'évaluation des principes comptables suivis et des estimations importantes faites par la direction, ainsi qu'une appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

À notre avis, ces états financiers donnent, à tous les égards importants, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 décembre 2006 ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date selon les principes comptables généralement reconnus du Canada.

Amyot Gélinas, s.e.n.c.

Comptables agréés

Sainte-Agathe-des-Monts
le 2 avril 2007

CENTRE LOCAL DE DÉVELOPPEMENT DE LA MRC DES LAURENTIDES

PRODUITS ET CHARGES

Exercice terminé le 31 décembre

	2006			2005	
	Fonds de fonction- nement	Investis en immobi- lisations	FLI	Total	Total
PRODUITS					
Contributions de la MRC					
Gouvernement du Québec	250 187 \$	- \$	- \$	250 187 \$	247 170 \$
Municipalités	220 000	-	-	220 000	200 000
Programmes d'aides gouvernementales (annexe A)	354 721	-	-	354 721	380 521
	824 908	-	-	824 908	827 691
Emploi-Québec	52 995	-	-	52 995	55 926
Activités (annexe B)	144 275	-	-	144 275	98 276
Intérêts	13 333	-	8 350	21 683	11 685
Autres	36 214	-	-	36 214	36 031
	1 071 725	-	8 350	1 080 075	1 029 609
CHARGES					
Programmes d'aides gouvernementales (annexe A)	360 269	-	-	360 269	380 521
Activités (annexe B)	179 562	-	-	179 562	141 180
Charges d'exploitation (annexe C)	520 281	-	5 272	525 553	457 509
Créances douteuses	-	-	82 083	82 083	-
Amortissements	-	23 823	-	23 823	21 787
	1 060 112	23 823	87 355	1 171 290	1 000 997
RÉSULTAT	11 613 \$	(23 823) \$	(79 005) \$	(91 215) \$	28 612 \$



CENTRE LOCAL DE DÉVELOPPEMENT DE LA MRC DES LAURENTIDES

SOLDES DE FONDS

Exercice terminé le 31 décembre

	2006			2005	
	Fonds de fonction- nement	Investis en immobi- lisations	FLI	Total	Total
SOLDE AU DÉBUT	79 006 \$	69 705 \$	(5 969) \$	142 742 \$	114 130 \$
Résultat	11 613	(23 823)	(79 005)	(91 215)	28 612
Investissement en immobilisations	(14 328)	14 328	-	-	-
Transfert aux programmes d'aide aux entreprises	(30 000)	-	-	(30 000)	-
SOLDE À LA FIN	46 291 \$	60 210 \$	(84 974) \$	21 527 \$	142 742 \$



CENTRE LOCAL DE DÉVELOPPEMENT DE LA MRC DES LAURENTIDES

BILAN

31 décembre

	2006	2005
ACTIF		
ACTIF À COURT TERME		
Encaisse	314 213 \$	281 218 \$
Encaisse - Fonds local d'investissement	141 754	176 130
Débiteurs (note 3)	114 229	53 312
Frais payés d'avance	-	10 540
Placements réalisables au cours du prochain exercice (note 4)	87 764	98 817
	657 960	620 017
PLACEMENTS (note 4)	288 456	322 033
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5)	60 210	69 705
	1 006 626 \$	1 011 755 \$
PASSIF		
PASSIF À COURT TERME		
Créditeurs (note 6)	51 817 \$	24 888 \$
Contributions reportées (note 8)	290 745	240 110
Produits reportés	39 589	1 067
	382 151	266 065
DETTE À LONG TERME (note 7)	602 948	602 948
	985 099	869 013
SOLDES DE FONDS		
Investis en immobilisations	60 210	69 705
Grevés d'affectation d'origine externe	(84 974)	(5 969)
Non grevés d'affectations	46 291	79 006
	21 527	142 742
	1 006 626 \$	1 011 755 \$

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

....., administrateur

....., administrateur



CENTRE LOCAL DE DÉVELOPPEMENT DE LA MRC DES LAURENTIDES

FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice terminé le 31 décembre

2006 2005

ACTIVITÉS D'EXPLOITATION

Bénéfice net (perte nette) (91 215) \$ 28 612 \$

Éléments n'impliquant aucun mouvement de trésorerie :

Amortissements 23 823 21 787

Transfert du surplus aux programmes d'aide aux entreprises (30 000) -

(97 392) 50 399

Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement :

Débiteurs (60 917) (3 930)

Créditeurs 26 929 (3 837)

Autres éléments 99 697 58 178

(31 683) 100 810

ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

Variation nette des placements 44 630 (32 483)

Acquisition d'immobilisations corporelles (14 328) (17 991)

30 302 (50 474)

AUGMENTATION (DIMINUTION) NETTE DE LA TRÉSORERIE

(1 381) 50 336

TRÉSORERIE AU DÉBUT

457 348 407 012

TRÉSORERIE À LA FIN

455 967 \$ 457 348 \$

La trésorerie de l'organisme est constituée de l'encaisse du fonds de fonctionnement et de l'encaisse du fonds local d'investissement.



CENTRE LOCAL DE DÉVELOPPEMENT DE LA MRC DES LAURENTIDES

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2006

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. L'organisme offre différents programmes d'aide et de soutien au développement économique de la MRC des Laurentides.

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

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 autres programmes d'aide à l'entreprise et à la main-d'oeuvre, administrés par l'organisme, sont présentés dans un fonds respectif à chaque programme.

Constatation des produits et des apports

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

CENTRE LOCAL DE DÉVELOPPEMENT DE LA MRC DES LAURENTIDES

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2006

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût.

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction de leur durée de vie utile selon les méthodes et taux suivants :

	<u>Méthodes</u>	<u>Taux</u>
Mobilier de bureau	solde décroissant	20 %
Équipement informatique	solde décroissant	30 %
Améliorations locatives	linéaire	20 %

Apports reçus sous forme de services

En raison de la difficulté de déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services par les bénévoles, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

3. DÉBITEURS

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Comptes clients	18 329 \$	9 104 \$
Taxes	15 062	16 421
Subventions	79 710	26 003
Intérêts	23	-
Autres	1 105	1 784
	<u>114 229 \$</u>	<u>53 312 \$</u>



CENTRE LOCAL DE DÉVELOPPEMENT DE LA MRC DES LAURENTIDES

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2006

4. PLACEMENTS	2006	2005
Prêts sans intérêt, échéant de 2007 à 2012	328 303 \$	420 850 \$
Prêts, portant intérêts à des taux variant de 7 % à 9,5 %, remboursable par versements mensuels totalisant 2 788 \$, incluant capital et intérêts à des taux variant de 7 % à 9,5 % jusqu'aux échéances de 2010 à 2014	80 000	-
Prêt, remboursable par versements annuels de 10 000 \$ à compter de janvier 2008 plus les intérêts payables mensuellement au taux de 7 % jusqu'à l'échéance en janvier 2012	50 000	-
Provision pour prêts douteux	(82 083)	-
	376 220	420 850
Portion réalisable au cours du prochain exercice	87 764	98 817
	288 456 \$	322 033 \$

5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2006		2005
	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur nette
Mobilier de bureau	32 796 \$	17 945 \$	14 851 \$
Équipement informatique	90 613	64 412	26 201
Améliorations locatives	58 995	39 837	19 158
	182 404 \$	122 194 \$	60 210 \$
			69 705 \$



CENTRE LOCAL DE DÉVELOPPEMENT DE LA MRC DES LAURENTIDES

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2006

6. CRÉDITEURS	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Fournisseurs	17 028 \$	4 606 \$
Salaires	22 897	18 526
Retenues à la source, taxes et contributions	10 290	155
Autres	<u>1 602</u>	<u>1 601</u>
	<u>51 817 \$</u>	<u>24 888 \$</u>

7. DETTE À LONG TERME

Emprunt auprès du Gouvernement du Québec, pour l'établissement d'un fonds local d'investissement, sans intérêt, remboursable par versements annuels à compter du 1er juin 2010, échéant le 1er juin 2016

602 948 \$	602 948 \$
<u>602 948 \$</u>	<u>602 948 \$</u>

8. CONTRIBUTIONS REPORTÉES

Les contributions reportées représentent des fonds reçus au cours de l'exercice et destinés à couvrir des charges de fonctionnement ou des projets spéciaux de l'exercice subséquent. Les variations survenues dans les contributions reçues pour le fonds de fonctionnement au titre des contributions reportées sont les suivantes :

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Solde au début	66 030 \$	61 680 \$
Moins : Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(66 030)	(61 680)
Plus : Contributions reçues pour l'exercice suivant	<u>61 386</u>	<u>66 030</u>
Solde à la fin	<u>61 386 \$</u>	<u>66 030 \$</u>



CENTRE LOCAL DE DÉVELOPPEMENT DE LA MRC DES LAURENTIDES

NOTES COMPLÉMENTAIRES

31 décembre 2006

8. CONTRIBUTIONS REPORTÉES (suite)

Les variations survenues dans le solde des contributions reportées relatives aux fonds reçus ou attribués au cours de l'exercice dans le cadre des programmes d'aide aux entreprises et destinées à être versées en subventions au cours des exercices subséquents sont les suivantes :

	2006				2005	
	Services- conseils	Économie sociale	Jeunes Promoteurs	PMVRMF Volet II	Total	Total
Solde au début	-	\$ 50 661	\$ 11 252	\$ 112 167	\$ 174 080	\$ 109 041
Contributions reçues						
Gouv. du Québec	-	70 000	50 000	240 000	360 000	445 560
Municipalités	-	15 000	5 000	-	20 000	-
Transfert du surplus	10 000	15 000	5 000	-	30 000	-
	10 000	100 000	60 000	240 000	410 000	445 560
Produit constaté	(6 500)	(132 125)	(71 252)	(144 844)	(354 721)	(380 521)
Solde à la fin	3 500 \$	18 536 \$	-	207 323 \$	229 359 \$	174 080 \$

9. INSTRUMENTS FINANCIERS

Pour certains instruments financiers de l'organisme 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 placements et la dette à long terme, la juste valeur est inférieure à la valeur comptable du fait que certains de ces instruments financiers ne portent pas intérêt.



CENTRE LOCAL DE DÉVELOPPEMENT DE LA MRC DES LAURENTIDES

ANNEXES A ET B - AUTRES RENSEIGNEMENTS

Exercice terminé le 31 décembre

	2006			2005
	Produits	Charges	Résultat	Résultat
A - PROGRAMMES D'AIDES GOUVERNEMENTALES				
Économie sociale	132 125 \$	132 125 \$	-	-
Jeunes promoteurs	71 252	76 800	(5 548)	-
PMVRMF - Volet II	144 844	144 844	-	-
Services - conseils	6 500	6 500	-	-
	<u>354 721 \$</u>	<u>360 269 \$</u>	<u>(5 548) \$</u>	<u>- \$</u>

B - ACTIVITÉS

Activités économiques	8 250 \$	14 416 \$	(6 166) \$	(11 729) \$
Développement local	-	25 100	(25 100)	(11 000)
Documents d'information	-	925	(925)	(3 350)
PLACÉE	-	-	-	(9 518)
Célébration Métiers d'arts	7 125	9 402	(2 277)	(5 199)
Par Monts et Délices	10 567	10 567	-	(2 000)
Rendez-vous de l'emploi	3 759	3 759	-	-
DVD promotionnel	6 209	6 209	-	-
Comité récréotouristique - H.-L.	31 437	31 437	-	-
Étude sur la villégiature	20 000	20 819	(819)	-
Transport collectif	15 000	15 000	-	(108)
R & D - Aménagement forestier	41 928	41 928	-	-
	<u>144 275 \$</u>	<u>179 562 \$</u>	<u>(35 287) \$</u>	<u>(42 904) \$</u>

CENTRE LOCAL DE DÉVELOPPEMENT DE LA MRC DES LAURENTIDES

ANNEXE C - AUTRES RENSEIGNEMENTS

Exercice terminé le 31 décembre

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
C - CHARGES D'EXPLOITATION		
Salaires et charges sociales	399 437 \$	336 256 \$
Assurances	3 835	3 657
Contractuels	6 646	15 541
Créances douteuses et irrécouvrables	1 363	-
Entretien général	2 474	2 675
Cotisations et affiliations	5 935	4 408
Formation et congrès	13 395	9 988
Fournitures de bureau et papeterie	6 512	8 021
Frais bancaires	465	810
Frais de déplacements	24 975	20 699
Frais de représentation	7 307	6 480
Loyer et locations diverses	10 954	12 319
Publicité et promotion	15 509	12 348
Services professionnels	16 091	11 871
Taxes et permis	32	32
Télécommunications	10 623	12 404
	<u>525 553 \$</u>	<u>457 509 \$</u>

