

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

ÉTATS FINANCIERS

AU 30 NOVEMBRE 2019

TABLE DES MATIÈRES

	<u>Page</u>
Rapport de l'auditeur indépendant	2-4
Résultats	5
Évolution de l'actif net	6
Bilan	7
Flux de trésorerie	8
Notes aux états financiers	9-15
Renseignements complémentaires:	
Détail des revenus des congrès et expositions: Annexe A	16
Détail des frais de secteurs: Annexe B	16
Détail des frais du programme de gestion des raccordements croisés: Annexe C	16
Détail des frais du symposium sur les eaux usées et atelier sur l'eau potable: Annexe D	17
Détail des frais du projet Trace: Annexe E	17
Détail des frais du projet Unpointcinq: Annexe F	18
Détail des frais du programme d'excellence en eau potable: Annexe G	18
Détail des frais des congrès et expositions: Annexe H	18-19
Détail des frais d'administration: Annexe I	19

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres de
Réseau environnement inc.

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de Réseau environnement inc. (l'« organisme »), qui comprennent le bilan au 30 novembre 2019, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 30 novembre 2019, 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.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des 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.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'organisme ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'organisme.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit 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'organisme;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;

- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.



Société de comptables professionnels agréés ¹

Salaberry-de-Valleyfield
Le 3 mars 2020

¹ Par Stéphanie Lacroix, CPA auditrice, CA

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

RÉSULTATS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE

2019

2018

(redressé)

PRODUITS

Revenus d'adhésion	224 224 \$	231 603 \$
Revenus des secteurs	101 001	129 642
Programme de gestion des raccordements croisés	111 062	109 470
Symposium sur les eaux usées et atelier sur l'eau potable	168 465	134 000
Colloque sur la gestion des matières résiduelles au Québec	178 805	133 414
Colloque air et changements climatiques	-	15 633
Colloque sols et eaux souterraines	73 505	51 925
Projet "Trace"	387 024	21 420
Projet "Unpointcinq"	601 815	109 024
Projet "Accompagnement en efficacité énergétique"	68 386	-
Formations	50 000	12 000
Programme d'économie d'eau potable, Écon'eau et Tri-Logique	4 654	128 239
Programme d'excellence en eau potable	289 141	271 097
Activités régionales	59 724	85 815
Revue Vecteur Environnement	44 339	47 416
Publications	6 622	4 450
Congrès et expositions (Annexe A)	1 386 445	642 053
Placements et change	4 753	1 940
Honoraires de gestion	-	7 550
Autres	37 785	79 750
	3 797 750	2 216 441

CHARGES

Frais des secteurs (Annexe B)	265 903	185 327
Programme de gestion des raccordements croisés (Annexe C)	47 767	50 072
Symposium sur les eaux usées et Atelier sur l'eau potable (Annexe D)	117 629	91 359
Colloque sur la gestion des matières résiduelles au Québec	103 015	65 626
Colloque air et changements climatiques	-	8 024
Colloque sols et eaux souterraines	42 413	29 524
Projet "Trace" (Annexe E)	451 851	74 624
Projet "Unpointcinq" (Annexe F)	576 661	95 410
Projet "Accompagnement en efficacité énergétique"	68 386	-
Formations	39 025	9 895
Programme d'économie d'eau potable, Écon'eau et Tri-Logique	2 751	100 988
Programme d'excellence en eau potable (Annexe G)	130 624	115 319
Activités régionales	59 374	60 087
Revue Vecteur Environnement	52 663	61 780
Publications	-	-
Congrès et expositions (Annexe H)	1 220 633	742 830
Administration (Annexe I)	751 565	629 233
	3 930 260	2 320 098

INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES

(132 510)\$

(103 657)\$

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE

20192018
(redressé)

	Investi en immobilisations corporelles	Investi en actifs incorporels	Affecté - Autres réserves	Non affecté	Total	Total
Solde au début de l'exercice						
Solde déjà établi	12 642 \$	10 575 \$	456 500 \$	38 385 \$	518 102 \$	623 762 \$
Redressement des exercices antérieurs (note 11)	-	-	-	(94 693)	(94 693)	(96 696)
Solde redressé	12 642	10 575	456 500	(56 308)	423 409	527 066
Insuffisance des produits sur les charges	-	-	-	(132 510)	(132 510)	(103 657)
Acquisition d'immobilisations corporelles et d'actifs incorporels	29 987	20 000	-	(49 987)	-	-
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs incorporels	(7 541)	(7 086)	-	14 627	-	-
Solde à la fin de l'exercice	35 088 \$	23 489 \$	456 500 \$	(224 178)\$	290 899 \$	423 409 \$

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

BILAN

AU 30 NOVEMBRE

2019

2018

(redressé)

ACTIF

À COURT TERME

Encaisse	340 776 \$	631 739 \$
Comptes clients et autres créances (note 3)	204 840	370 792
Avances à la SWANA (Section Québec), sans intérêt	11 731	8 387
Avances à l'AWWA (Section Québec), sans intérêt	32 786	5 473
Avances à la FQRE, sans intérêt	6 311	5 075
Avances à l'Organisation Québec'Eau, sans intérêt	4 289	4 287
Frais payés d'avance	111 194	451 690
Placement, au coût (note 4)	200 000	200 000
	911 927	1 677 443

À LONG TERME

Immobilisations corporelles (note 5)	35 088	12 642
Actifs incorporels (note 6)	23 489	10 575
	970 504 \$	1 700 660 \$

PASSIF

À COURT TERME

Créditeurs (note 8)	234 789 \$	237 667 \$
Produits perçus d'avance	302 526	473 608
Subventions perçues d'avance (note 9)	142 290	565 976
	679 605	1 277 251

ACTIF NET

Investi en immobilisations corporelles	35 088	12 642
Investi en actifs incorporels	23 489	10 575
Affecté - Autres réserves (note 10)	456 500	456 500
Non affecté	(224 178)	(56 308)
	290 899	423 409
	970 504 \$	1 700 660 \$

Au nom du conseil d'administration

Administrateur

Administrateur

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

FLUX DE TRÉSORERIE

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE

2019

2018

(redressé)

ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Insuffisance des produits sur les charges	(132 510)\$	(103 657)\$
Éléments n'affectant pas la trésorerie:		
Amortissement des immobilisations corporelles	7 541	3 900
Amortissement des actifs incorporels	7 086	20 544
Variation des autres éléments du fonds de roulement:		
Comptes clients et autres créances	165 952	(65 978)
Frais payés d'avance	340 496	(223 238)
Créditeurs	(2 878)	27 604
Produits perçus d'avance	(171 082)	186 100
Subventions perçues d'avance	(423 686)	565 976
	(209 081)	411 251
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation nette des avances à la SWANA (Section Québec)	(3 344)	8 682
Variation nette des avances à l'AWWA (Section Québec)	(27 313)	21 356
Variation nette des avances à la FQRE	(1 236)	(1 179)
Variation nette des avances à l'Organisation Québec'Eau	(2)	7 435
Variation nette des avances à Les Événements Switch	-	1 245
Acquisition d'immobilisations corporelles	(29 987)	(6 999)
Acquisition d'actifs incorporels	(20 000)	-
	(81 882)	30 540
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
	(290 963)	441 791
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
AU DÉBUT DE L'EXERCICE	631 739	189 948
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE		
À LA FIN DE L'EXERCICE	340 776 \$	631 739 \$

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse.

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE 2019

1 - STATUT ET OBJECTIF DE L'ORGANISME

L'organisme a été constitué le 23 janvier 1996 comme un organisme sans but lucratif en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec et est exempté de l'impôt sur les bénéfices. Sa mission est de regrouper des spécialistes de l'environnement, des gens d'affaires, des municipalités et des industries du Québec, afin d'assurer, dans une perspective de développement durable, l'avancement des technologies et de la science, la promotion des expertises et le soutien des activités en environnement, en favorisant et en encourageant les échanges techniques et commerciaux, la diffusion des connaissances techniques, le suivi de la réglementation, la représentation auprès de décideurs et l'assistance auprès des marchés interne et externe.

2 - MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et tiennent compte des principales méthodes comptables suivantes:

Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers exige que la direction procède à des estimations et pose des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés 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 les montants présentés au titre des produits et des charges pour l'exercice visé. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

Les principales estimations portent sur la durée de vie utile des immobilisations corporelles et des actifs incorporels amortissables et les frais courus.

Comptabilisation des produits

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont comptabilisés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Ainsi, les apports afférents aux immobilisations corporelles sont amortis selon la durée de vie des immobilisations auxquelles ils se rapportent. Les apports non affectés sont comptabilisés 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 apports reçus sous forme de dons sont comptabilisés au moment où ils sont reçus.

Les revenus d'activités, de congrès et d'expositions sont constatés à titre de produits lorsque les activités ont lieu.

Les adhésions sont constatées à titre de produits au courant de l'exercice auquel elles se rapportent.

Les revenus de placements non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont gagnés.

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE 2019

2 - MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

Apports reçus sous forme de service

Les bénévoles consacrent plusieurs heures par année à aider l'organisme à assurer la prestation de ses services. En raison de la difficulté de déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

Conversion des opérations et éléments libellés en monnaies étrangères

L'organisme utilise la méthode temporelle pour la conversion de ses comptes exprimés en monnaies étrangères.

Les éléments d'actif et de passif monétaires sont convertis au cours de change à la date de clôture. Les autres éléments d'actif et de passif sont convertis au cours de change en vigueur à la date de l'opération. Les produits et les charges sont convertis au cours moyen de l'exercice. Les gains et les pertes de change sont inclus dans les résultats de l'exercice.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif et les placements temporaires dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition.

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations entre apparentés qui sont évaluées à la valeur comptable ou à la valeur d'échange, selon le cas.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût ou au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des comptes clients, des avances à des organismes et du placement.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des comptes fournisseurs et des salaires et vacances à payer.

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE 2019

2 - MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

Immobilisations corporelles

Toutes les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Les apports reçus sous forme d'immobilisations corporelles sont comptabilisés à la juste valeur à la date de l'apport. L'amortissement est calculé sur la valeur résiduelle en utilisant le taux suivant:

Équipement	:	30 %
Mobilier	:	20 %
Système informatique	:	30 %

L'exercice où les immobilisations corporelles sont acquises, l'amortissement est calculé à la moitié du taux.

Actifs incorporels

Les actifs incorporels sont comptabilisés au coût et sont amortis en fonction de leur durée de vie utile selon la méthode de l'amortissement linéaire tel qu'indiqué ci-dessous. Ils sont aussi soumis à un test de dépréciation lorsque des événements ou des changements de situation indiquent qu'ils pourraient avoir subi une perte de valeur.

Site Internet	:	5 ans
Base de données	:	5 ans

L'exercice où les actifs incorporels sont acquis, l'amortissement est calculé à la moitié du taux.

Subventions reportées

Les subventions relatives aux charges sont comptabilisées en déduction de celles-ci.

3 - COMPTES CLIENTS ET AUTRES CRÉANCES

	2019	2018
Comptes clients	258 586 \$	370 792 \$
Moins: Provision pour mauvaises créances	(53 746)	-
	204 840 \$	370 792 \$

4 - PLACEMENT

	2019	2018
Au coût		
Parts permanentes Caisse populaire Desjardins au taux maximal de 1,25 %	200 000 \$	200 000 \$

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE 2019

5 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2019			2018
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Équipement	7 500 \$	1 125 \$	6 375 \$	-
Mobilier	15 000	1 500	13 500	-
Système informatique	83 648	68 435	15 213	12 642 \$
	106 148 \$	71 060 \$	35 088 \$	12 642 \$

6 - ACTIFS INCORPORELS

	2019			2018
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Actifs incorporels à durée de vie définie				
Site Internet	120 779 \$	115 290 \$	5 489 \$	10 575 \$
Base de données	187 986	169 986	18 000	-
	308 765 \$	285 276 \$	23 489 \$	10 575 \$

7 - EMPRUNT BANCAIRE

L'organisme dispose d'une marge de crédit de 200 000 \$ portant intérêt au taux de 6,95%, soit le taux préférentiel majoré de 3%. Cet emprunt est garanti par l'universalité des créances et est renégociable annuellement. Les comptes clients ont une valeur comptable nette de 204 840 \$ (370 792 \$ en 2018).

8 - CRÉDITEURS

	2019	2018
Comptes fournisseurs et frais courus	166 451 \$	175 808 \$
Sommes à remettre à l'État		
TPS et TVQ	7 679	10 321
Déductions à la source	16 642	18 466
Salaires et vacances	44 017	33 072
	234 789 \$	237 667 \$

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE 2019

9 - SUBVENTIONS PERÇUES D'AVANCE

Les subventions perçues d'avance représentent des ressources non dépensées d'un financement affecté d'origine externe destiné à couvrir les charges se rapportant aux projets "Unpointcinq" et au "Programme d'économie d'eau potable". Les variations survenues dans le solde des subventions perçues d'avance sont les suivantes:

	2019	2018
Solde au début de l'exercice	565 976 \$	-
Plus: Subventions reçues au cours de l'exercice	180 000	675 000 \$
Moins: Montant constaté à titre de produits de l'exercice	(603 686)	(109 024)
Solde à la fin de l'exercice	142 290 \$	565 976 \$

10 - AUTRES RÉSERVES

Le conseil d'administration de l'organisme a résolu de créer des affectations internes dont les objectifs sont d'accumuler des sommes permettant d'effectuer les dépenses futures prévues par l'organisme. Les affectations internes créées sont celles affectées aux salons. L'organisme ne peut utiliser ces montants grevés d'affectations internes à d'autres fins sans le consentement préalable du conseil d'administration.

11 - REDRESSEMENTS DES EXERCICES ANTÉRIEURS

Le conseil d'administration de l'organisme a relevé au cours de l'exercice que les revenus d'adhésions n'avaient pas été comptabilisés lors des exercices précédents conformément à la méthode comptable retenue, soit lors de l'exercice auquel ils se rapportent.

Les états financiers de l'exercice terminé le 30 novembre 2019 ont donc dû être corrigés rétrospectivement afin d'appliquer la méthode de la comptabilité d'exercice. Le solde de l'actif net de l'exercice 2017 a donc été réduit de 96 696 \$. Les produits perçus d'avance de cette même période ont été augmentés du même montant. Les revenus d'adhésions de l'exercice terminé le 30 novembre 2018 ont été augmentés de 2 003 \$ afin de tenir compte de ce redressement. Les produits perçus d'avance présentés dans les états financiers de l'exercice 2018 ont été augmentés de 94 693 \$.

12- ENGAGEMENTS CONTRACTUELS

L'organisme a signé un bail, à partir de janvier 2019, pour la location de ses locaux échéant en décembre 2020. Le loyer de base sera de 3 162 \$ par mois. Le total des paiements minimums futurs exigibles en vertu de ce bail est de 41 106 \$ et est réparti comme suit:

37 944 \$ en 2020
3 162 \$ en 2021

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE 2019

12- ENGAGEMENTS CONTRACTUELS (SUITE)

L'organisme a signé une convention de recherche avec L'Université Laval pour des travaux de recherche dans le domaine de la communication environnementale des actions face aux changements climatiques dans le cadre des activités du Projet d'impact social Unpointcinq sur l'action climatique. Cette convention viendra à échéance le 31 mars 2021. Le total des paiements maximums futurs exigibles en vertu de la convention, selon l'avancement du projet, se chiffre à 190 500 \$ et est réparti comme suit:

146 500 \$	en 2020
44 000 \$	en 2021

13 - INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques et concentrations

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de l'organisme aux risques à la date du bilan, soit au 30 novembre 2019.

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 exposée à ce risque principalement en regard à ses comptes fournisseurs et ses salaires et vacances à payer.

L'organisme gère son risque de liquidité en exerçant une surveillance constante des flux de trésorerie prévisionnels et réels, ainsi qu'en détenant des actifs qui peuvent être facilement transformés en trésorerie et en gérant les échéances des passifs financiers.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un actif financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'organisme à subir une perte financière. Les principaux risques de crédit pour l'organisme sont liés aux comptes clients et aux avances à des organismes. L'organisme consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités. Il évalue, de façon continue, les pertes probables et constitue une provision pour pertes en se fondant sur la valeur de réalisation estimative.

Risque de marché

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison de variations des prix du marché. Le risque de marché inclut trois types de risque: le risque de change, le risque de taux d'intérêt et le risque de prix autre. L'organisme principalement est exposé au risque de change et au risque de taux d'intérêt.

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE 2019

13 - INSTRUMENTS FINANCIERS (SUITE)

Risque de change

Le risque de change est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des cours des devises. L'organisme réalise moins de 1% de son chiffre d'affaires en monnaies étrangères. Par conséquent, certains éléments d'actifs sont exposés aux fluctuations des devises. Au 30 novembre 2019, l'encaisse d'un montant de 6 299 \$ (2018, 1 936 \$) est exprimé en dollars US et convertis en dollars canadiens au taux de 1,3289 (1,3301 en 2018).

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations de taux d'intérêt du marché. L'organisme est exposé à un risque de flux de trésorerie en ce qui concerne ses instruments à taux d'intérêt variable. L'entité est également exposée à ce risque puisque le placement est renouvelable au cours du prochain exercice.

14 - PRÉSENTATION MODIFIÉE

La présentation des états financiers au 30 novembre 2018 a été modifiée de façon à les rendre comparatifs à ceux du 30 novembre 2019.

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE

2019

2018

2017

ANNEXE A - REVENUS DES CONGRÈS ET EXPOSITIONS

	<u>AMERICANA</u>	<u>STEQ</u>	<u>AMERICANA</u>
Expositions	820 428 \$	371 230 \$	816 649 \$
Inscriptions	354 683	178 423	379 018
Participations gouvernementales	162 500	44 500	197 500
Partenariats commerciaux	44 920	45 545	13 987
Autres organismes	3 914	2 355	11 805
	1 386 445 \$	642 053 \$	1 418 959 \$

ANNEXE B - FRAIS DES SECTEURS

Salaires et avantages sociaux	251 756 \$	153 708 \$	172 414 \$
Honoraires	-	11 915	10 955
Cotisations	1 500	-	-
Frais d'activités	2 500	3 283	3 894
Frais de publication	-	8 125	519
Frais de représentation	1 563	2 508	919
Frais de déplacement	8 218	2 338	5 003
Perfectionnement	-	729	200
Télécommunications	40	2 410	2 104
Divers	326	311	250
	265 903 \$	185 327 \$	196 258 \$

ANNEXE C - FRAIS DU PROGRAMME DE GESTION DES RACCORDEMENTS CROISÉS

Salaires et avantages sociaux	26 695 \$	23 409 \$	14 909 \$
Honoraires	16 211	20 351	19 680
Frais d'activités	-	4 326	-
Frais de publication	2 534	1 280	2 851
Frais de représentation	146	351	628
Frais de déplacement	1 445	166	443
Frais de bureau	736	189	169
	47 767 \$	50 072 \$	38 680 \$

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE

2019

2018

2017

ANNEXE D - FRAIS DU SYMPOSIUM SUR LES EAUX USÉES ET ATELIER SUR L'EAU POTABLE

Salaires et avantages sociaux	35 000 \$	9 674 \$	16 967 \$
Honoraires	4 514	-	-
Relations publiques	1 615	2 220	320
Frais d'activités	64 320	58 554	59 450
Frais de publication	1 197	1 959	2 017
Frais de vente	7 926	14 506	-
Frais de représentation	1 470	2 668	2 614
Frais de déplacement	1 182	804	372
Frais de bureau	262	645	803
Télécommunications	-	112	183
Divers	143	217	96
	117 629 \$	91 359 \$	82 822 \$

ANNEXE E - PROJET TRACE

Salaires et avantages sociaux	161 407 \$	61 140 \$	17 547 \$
Honoraires	206 229	1 595	15 487
Relations publiques	6 133	2 893	-
Frais de publication	192	895	320
Frais de représentation	2 858	1 077	-
Frais de déplacement	17 345	3 565	211
Frais de bureau	570	1 434	482
Télécommunications	757	160	10
Site Internet	1 808	1 222	-
Mauvaises créances	53 343	-	-
Divers	1 209	643	-
	451 851 \$	74 624 \$	34 057 \$

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE

2019

2018

2017

ANNEXE F - PROJET UNPOINTCINQ

Salaires et avantages sociaux	109 354 \$	14 494 \$	-
Honoraires	422 381	77 495	-
Relations publiques	20 501	2 775	-
Frais d'activités	68	-	-
Frais de publication	232	-	-
Frais de représentation	737	-	-
Frais de déplacement	2 011	382	-
Frais de bureau	2 306	82	-
Site Internet	17 512	-	-
Divers	1 559	182	-
	576 661 \$	95 410 \$	-

ANNEXE G - PROGRAMME D'EXCELLENCE EN EAU POTABLE

Salaires et avantages sociaux	9 543 \$	20 940 \$	-
Honoraires	91 236 \$	80 764 \$	72 161 \$
Relations publiques	9 878	252	330
Frais d'activités	349	3 557	5 554
Frais de publication	1 321	2 892	11 308
Frais de représentation	7 761	987	9
Frais de déplacement	10 505	5 558	4 838
Divers	31	369	489
	130 624 \$	115 319 \$	94 689 \$

ANNEXE H - FRAIS DES CONGRÈS ET EXPOSITIONS

	<u>AMERICANA</u>	<u>STEQ</u>	<u>AMERICANA</u>
Salaires et avantages sociaux	394 725 \$	206 318 \$	503 850 \$
Honoraires	29 404	35 594	24 392
Entretien et réparations	-	-	237
Relations publiques	11 340	7 831	14 807
Salon des exposants	227 522	144 557	238 336
Organisation physique	147 679	70 714	149 076
Programme social	114 124	37 631	143 042
Inscription et secrétariat	49 753	22 786	35 452
Comité organisateur et jumelage	3 397	-	33 593

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE

2019

2018

2017

ANNEXE H - FRAIS DES CONGRÈS ET EXPOSITIONS (SUITE)

	<u>AMERICANA</u>	<u>STEQ</u>	<u>AMERICANA</u>
Frais de publication	37 157 \$	23 171 \$	32 514 \$
Frais de vente - kiosque	159 002	72 020	144 963
Frais de représentation	2 055	6 355	12 470
Frais de déplacement	6 636	2 019	790
Frais de bureau	215	353	355
Télécommunications	-	496	8 666
Site Internet	25 092	18 768	6 255
Mauvaises créances	-	-	2 900
Frais bancaires	11 932	3 600	12 459
Divers	600	888	-
Contribution au Symposium SWANA	-	89 729	-
	1 220 633 \$	742 830 \$	1 364 157 \$

ANNEXE I - FRAIS D'ADMINISTRATION

Salaires et avantages sociaux	383 041 \$	287 345 \$	326 714 \$
Honoraires	65 322	99 206	64 065
Loyer	86 141	45 464	47 880
Entretien et réparations	40 645	23 814	24 515
Assurances	9 680	9 442	9 069
Cotisations	17 042	7 295	1 571
Relations publiques	9 095	12 562	4 327
Frais d'activités	23 522	7 232	4 796
Frais de publication	11 303	12 079	5 014
Frais de vente - colloque	-	-	85
Frais de représentation	10 573	8 991	10 684
Frais de déplacement	17 089	18 387	15 065
Perfectionnement	-	1 210	4 561
Frais de bureau	17 349	19 338	22 284
Télécommunications	8 189	15 888	19 192
Site Internet	9 330	6 232	6 793
Mauvaises créances	402	-	118
Honoraires professionnels	14 800	12 600	12 100
Frais bancaires	12 195	14 244	14 425
Amortissement des immobilisations corporelles	7 541	3 900	3 632
Amortissement des actifs incorporels	7 086	20 544	32 708
Divers	1 220	3 460	2 256
	751 565 \$	629 233 \$	631 854 \$