



RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

ÉTATS FINANCIERS

AU 30 NOVEMBRE 2014

TABLE DES MATIÈRES

	<u>Page</u>
Rapport de l'auditeur indépendant	1
Résultats	2
Évolution de l'actif net	3
Bilan	4
Flux de trésorerie	5
Notes aux états financiers	6-13
Renseignements complémentaires:	
Détail des revenus du Programme d'économie d'eau potable:	
Annexe A	14
Détail des revenus des congrès et expositions: Annexe B	14
Détail des frais de secteurs: Annexe C	14
Détail des frais du programme de gestion des raccordements croisés: Annexe D	15
Détail des frais du symposium sur les eaux usées et atelier sur l'eau potable: Annexe E	15
Détail des frais du programme d'économie d'eau potable: Annexe F	15
Détail des frais d'activités régionales: Annexe G	16
Détail des frais Revue Vecteur Environnement: Annexe H	16
Détail des frais congrès et expositions: Annexe I	17
Détail des frais d'administration: Annexe J	17-18

Aux membres de
Réseau Environnement inc.

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de Réseau Environnement inc. qui comprennent le bilan au 30 novembre 2014, 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 qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les 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, 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.

Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Réseau Environnement inc. au 30 novembre 2014, 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.

Autres points

Les états financiers de Réseau Environnement inc. pour l'exercice terminé le 30 novembre 2013 ont été audités par un autre auditeur qui a exprimé sur ces états une opinion non modifiée le 27 janvier 2014.



Société de comptables professionnels agréés¹

Salaberry-de-Valleyfield

Le 8 avril 2015

¹ Par Éric Massé, CPA auditeur, CA

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.**RÉSULTATS**

Redressé

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE

2014

2013

PRODUITS

Revenus d'adhésion et de secteurs	298 960 \$	298 738 \$
Programme de gestion des raccordements croisés	95 571	29 137
Symposium sur les eaux usées et atelier sur l'eau potable	122 878	138 922
Colloque sur la gestion des matières résiduelles au Québec	116 185	145 129
Colloque air et changements climatiques	4 760	14 085
Colloque sols et eaux souterraines	29 178	34 940
Colloque biodiversité	-	850
Journées techniques	-	21 000
Formations	41 490	51 525
Programme d'économie d'eau potable (Annexe A)	192 908	220 312
Programme d'excellence en eau potable	94 937	68 662
Activités régionales	103 485	111 692
Revue Vecteur Environnement	85 459	93 196
Publications	4 333	51 687
Congrès et expositions (Annexe B)	614 098	1 561 292
Tournoi de golf	-	21 155
Placements et change	17 540	10 329
Honoraires de gestion	12 000	-
Autres	20 473	75 262
	1 854 255	2 947 913

CHARGES

Frais des secteurs (Annexe C)	163 007	180 690
Programme de gestion des raccordements croisés (Annexe D)	49 842	63 081
Symposium sur les eaux usées et Atelier sur l'eau potable (Annexe E)	68 254	72 119
Colloque sur la gestion des matières résiduelles au Québec	46 668	49 088
Colloque Air et Changements climatiques	6 481	14 425
Colloque Sols et Eaux souterraines	13 950	23 792
Colloque biodiversité	6 854	8 659
Journées techniques	-	20 593
Formations	19 823	40 633
Programme d'économie d'eau potable (Annexe F)	135 810	194 200
Programme d'excellence en eau potable	37 303	44 238
Activités régionales (Annexe G)	94 795	86 664
Développement des marchés	-	854
Revue Vecteur Environnement (Annexe H)	87 689	128 685
Publications	701	36 855
Congrès et expositions (Annexe I)	432 440	1 249 559
Tournoi de golf	-	24 877
Administration (Annexe J)	662 405	946 965
Divers - Vérification de Revenu Québec TPS-TVQ	-	70 000
	1 826 022	3 255 977

**EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES
AVANT LES PROJETS SPÉCIAUX****28 233** (308 064)**PROJETS SPÉCIAUX**

Projets spéciaux - pris sur la réserve	-	(34 794)
--	---	----------

EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES**28 233 \$** (342 858)\$

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE

Redressé
2014 2013

	Réservé aux régions	Investi en		Investi en immobilisations incorporelles	Non affecté	Total	Total
		Affecté - Autres réserves corporelles	immobilisations corporelles				
Solde au début de l'exercice							
Solde déjà établi	94 679 \$	456 500 \$	24 121 \$	132 057 \$	(109 306)\$	668 051 \$	870 909 \$
Redressement des exercices antérieurs (note 11)	-	-	-	-	(70 000)	(70 000)	-
Solde redressé	94 679	456 500	24 121	132 057	(179 306)	598 051	870 909
Excédent (Insuffisance) des produits sur les charges	8 690	-	(9 408)	(32 074)	61 025	28 233	(342 858)
Acquisition d'immobilisations corporelles	-	-	896	8 876	(9 772)	-	-
Solde à la fin de l'exercice	103 369 \$	456 500 \$	15 609 \$	108 859 \$	(128 053)\$	626 284 \$	528 051 \$

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

BILAN

Redressé

AU 30 NOVEMBRE

2014

2013

ACTIF**À COURT TERME**

Encaisse	298 167 \$	84 021 \$
Dépôt à terme (note 3)	1 169	1 160
Comptes clients et autres créances (note 4)	310 600	419 610
Avances à la SWANA (Section Québec), sans intérêt	2 857	12 782
Avances à l'AWWA (Section Québec), sans intérêt	12 560	-
Avances à la FQRE, sans intérêt	119	-
Frais payés d'avance	326 986	155 997
Autres placements réalisables à court terme (note 5)	-	151 757
	952 458	825 327

À LONG TERME

Autres placements (note 5)	210 000	220 003
Immobilisations corporelles (note 6)	15 609	24 121
Actifs incorporels (note 7)	108 859	132 057
	1 286 926 \$	1 201 508 \$

PASSIF**À COURT TERME**

Créditeurs (note 8)	173 125 \$	413 972 \$
Produits perçus d'avance	557 517	258 189
Dû à l'AWWA (Section Québec), sans intérêt	-	1 296
	730 642	673 457

ACTIF NET

Réservé aux régions (note 9)	103 369	94 679
Investi en immobilisations corporelles	15 609	24 121
Investi en actifs incorporels	108 859	132 057
Affecté - Autres réserves (note 10)	456 500	456 500
Non affecté	(128 053)	(179 306)
	556 284	528 051
	1 286 926 \$	1 201 508 \$

Au nom du conseil d'administration

Administrateur

Administrateur

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

FLUX DE TRÉSORERIE		Redressé
EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE	2014	2013
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (Insuffisance) des produits sur les charges	28 233 \$	(342 858)\$
Éléments n'affectant pas la trésorerie:		
Amortissement des immobilisations corporelles	6 927	17 045
Amortissement des actifs incorporels	32 074	42 658
Perte sur radiation d'immobilisations corporelles	2 481	-
Variation des autres éléments du fonds de roulement:		
Comptes clients et autres créances	109 010	99 016
Frais payés d'avance	(170 989)	319 047
Créditeurs	(240 847)	70 023
Produits perçus d'avance	299 328	(349 953)
	66 217	(145 022)
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Diminution (Augmentation) - Avances à SWANA (Section Québec)	9 925	(12 714)
Augmentation - Avances à l'AWWA (Section Québec)	(12 560)	-
Augmentation - Avances à la FQRE	(119)	-
Acquisition d'autres placements	(1 093)	(976)
Produit de disposition d'autres placements	162 853	58 000
Acquisition d'immobilisations corporelles	(896)	(59 611)
Acquisition d'actifs incorporels	(8 876)	(15 299)
	149 225	(30 600)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Augmentation (Diminution) - Dû à AWWA (Section Québec)	(1 296)	1 296
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	214 146	(174 326)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	84 021	258 347
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	298 167 \$	84 021 \$

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

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE 2014

1 - STATUT ET OBJECTIF DE L'ORGANISME

L'organisme a été constitué comme un organisme sans but lucratif en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, le 23 janvier 1996. 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 de la Partie III du Manuel de CPA Canada et tiennent compte des 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.

Présentation des organismes contrôlées

La Fondation Québécoise de la recherche sur l'environnement (FQRE), la Section Québécoise de l'American Water Works Association (AWWA) et la Section Québécoise de la Solid Waste Association of North America (SWANA), tous contrôlés par l'organisme, ne sont pas consolidées dans les états financiers de l'organisme.

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. 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 sont constatés à titre de produits lorsque les activités ont lieu.

Les revenus de congrès et 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 2014

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 comptes exprimés 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 soldes des comptes de l'exercice considéré paraissant à l'état des résultats, sont convertis aux cours moyens 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.

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, du dépôt à terme, des comptes clients et autres créances et des autres placements.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs.

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:

Systeme informatique	:	30 %
----------------------	---	------

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

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE 2014

2 - MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

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

Au cours de l'exercice, l'organisme a modifié la méthode d'amortissement de la base de données. Selon l'avis de la direction, les nouveaux taux correspondent, à la date des états financiers, à la meilleure estimation de la durée de vie utile de ces immobilisations. Par conséquent, ce changement d'estimation comptable a été appliqué prospectivement et la charge d'amortissement de l'exercice a été diminuée de 6 502 \$.

3 - DÉPÔT À TERME

Le dépôt à terme porte intérêt à un taux de 0,65% et vient à échéance en mai 2015.

4 - COMPTES CLIENTS ET AUTRES CRÉANCES

	2014	2013
Comptes clients	302 808 \$	419 610 \$
Intérêts courus	7 792	-
	310 600 \$	419 610 \$

5 - AUTRES PLACEMENTS

	2014	2013
Au coût		
Parts permanentes Caisse populaire Desjardins - 4,25 %	210 000 \$	210 000 \$
Obligations gouvernementales	-	161 760
	210 000	371 760
Moins: Portion réalisable à court terme	-	(151 757)
	210 000 \$	220 003 \$

6 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2014			2013
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Mobilier et agencement	-	-	-	3 101 \$
Système informatique	62 457 \$	46 848 \$	15 609 \$	21 020
	62 457 \$	46 848 \$	15 609 \$	24 121 \$

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE 2014

7 - ACTIFS INCORPORELS

	2014			2013
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Site Internet	97 479 \$	42 946 \$	54 533 \$	69 353 \$
Base de données	166 406	112 080	54 326	62 704
	263 885 \$	155 026 \$	108 859 \$	132 057 \$

8 - CRÉDITEURS

	2014	2013
Fournisseurs et frais courus	139 565 \$	342 591 \$
Sommes à remettre à l'État		
TPS et TVQ	11 067	807
Dédutions à la source	1 074	3 308
Salaires et vacances	21 419	67 266
	173 125 \$	413 972 \$

9- ACTIF NET RÉSERVÉ AUX RÉGIONS

	2013	Excédent (Insuffisance) de l'exercice	2014
Abitibi-Témiscamingue	6 631 \$	(2 823)\$	3 808 \$
Bas Saint-Laurent/Gaspésie/Îles-de-la-Madeleine	50 537	12 238	62 775
Capital-Nationale/Chaudières-Appalaches	23 374	3 106	26 480
Côte-Nord	(3 242)	(1 305)	(4 547)
Estrie	(6 809)	(1 328)	(8 137)
Mauricie/Centre-du-Québec	5 371	(733)	4 638
Montréal	(1 280)	676	(604)
Outaouais	1 661	(1 164)	497
Saguenay/Lac Saint-Jean	18 436	23	18 459
	94 679 \$	8 690 \$	103 369 \$

10 - AFFECTATION INTERNE

Le conseil d'administration de l'organisme a résolu de créer des affectations internes dont les objets 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.

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE 2014

11- REDRESSEMENT DES EXERCICES ANTÉRIEURS

Le solde du début de l'actif net au 30 novembre 2014 a été réduit de 70 000 \$ afin de provisionner des montants de TPS et TVQ qui ont été refusés suite à une vérification de Revenu Québec sur des dépenses de l'organisme concernant les exercices terminés les 30 novembre 2011, 2012 et 2013 (voir note 14). Ceci a pour effet de réduire l'actif net non affecté de 70 000 \$ et d'augmenter les fournisseurs et frais courus de 70 000 \$. La présentation des états financiers au 30 novembre 2013 a été modifiée de façon à tenir compte de ce redressement.

12- ORGANISMES CONTRÔLÉS

Fondation Québécoise de la recherche sur l'environnement

L'organisme Fondation Québécoise de la recherche sur l'environnement (FQRE) est contrôlé par Réseau Environnement inc. étant donné qu'il est constitué majoritairement du même conseil d'administration.

L'organisme Fondation Québécoise de la recherche sur l'environnement, qui a été créé afin de promouvoir et encourager la recherche scientifique et technique sur l'eau et l'environnement au Québec, est constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. L'organisme est considéré comme un organisme à but non lucratif, au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

Les états financiers sommaires de la Fondation Québécoise de la recherche sur l'environnement sont les suivants:

	2014	2013
Bilan		
Actif	123 \$	123 \$
Passif	1 095 \$	123 \$
Actif net		-
Non affecté	(972)\$	-
Résultats		
Produits	87 \$	1 196 \$
Charges	1 059 \$	1 176 \$
Flux de trésorerie		
Activités de fonctionnement	3 \$	20 \$
Activités de financement	(3)\$	48 \$

Section Québécoise de la Solid Waste Association of North America

L'organisme Section Québécoise de la Solid Waste Association of North America (SWANA) est contrôlé par Réseau Environnement inc. étant donné qu'il est constitué majoritairement du même conseil d'administration.

L'organisme Section Québécoise de la Solid Waste Association of North America, qui a été créé pour contribuer à l'avancement de la science dans le domaine de la construction, de l'opération et de la gestion de l'eau potable, est constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. L'organisme est considéré comme un organisme à but non lucratif, au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE 2014

12- ORGANISMES CONTRÔLÉS (SUITE)

Section Québécoise de la Solid Waste Association of North America (Suite)

Les états financiers sommaires de la Section Québécoise de la Solid Waste Association of North America sont les suivants:

	2014	2013
Bilan		
Actif	1 659 \$	27 \$
Passif	3 957 \$	12 782 \$
Actif net		
Non affecté	(2 298)\$	(12 755)\$
Résultats		
Produits	20 032 \$	-
Charges	9 575 \$	8 400 \$
Flux de trésorerie		
Activités de fonctionnement	11 557 \$	(8 400)\$
Activités de financement	(9 925)\$	8 427 \$

Section Québécoise de l'American Water Works Association

L'organisme Section Québécoise de l'American Water Works Association (AWWA) est contrôlé par Réseau Environnement inc. étant donné qu'il est constitué majoritairement du même conseil d'administration.

L'organisme Section Québécoise de l'American Water Works Association, qui a été créé pour contribuer à l'avancement de la science dans le domaine de la construction, de l'opération et de la gestion de l'eau potable, est constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. L'organisme est considéré comme un organisme à but non lucratif, au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu.

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE 2014

12- ORGANISMES CONTRÔLÉS (SUITE)

Section Québécoise de l'American Water Works Association (Suite)

Les états financiers sommaires de la Section Québécoise de l'American Water Works Association sont les suivants:

	2014	2013
Bilan		
Actif	17 235 \$	3 440 \$
Passif	14 515 \$	-
Actif net		
Non affecté	2 720 \$	3 440 \$
Résultats		
Produits	23 498 \$	14 834 \$
Charges	24 218 \$	11 327 \$
Flux de trésorerie		
Activités de fonctionnement	(1 200)\$	3 507 \$
Activités d'investissement	1 295 \$	(1 295)\$
Activités de financement	12 560 \$	(67)\$

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 2014.

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 à la date du bilan, soit au 30 novembre 2014.

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 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 comptes clients et autres créances. 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.

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE 2014

13 - INSTRUMENTS FINANCIERS (SUITE)

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 taux d'intérêt.

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 juste valeur en ce qui concerne ses instruments à taux d'intérêt fixe.

14- ÉVÉNEMENT POSTÉRIEUR À LA DATE DU BILAN

En mars 2015, la direction de l'organisme a reçu un projet de cotisation de Revenu Québec dans le cadre d'une vérification des taxes à la consommation pour les exercices terminés le 30 novembre 2011, 2012 et 2013. À l'heure actuelle, des discussions sont en cours avec le gouvernement et l'avis de cotisation final n'a pas encore été émis. La direction estime qu'elle devra rembourser un montant de 70 000 \$ au gouvernement. Ce montant a été comptabilisé rétrospectivement de telle sorte que les états financiers de l'exercice précédent ont fait l'objet d'un redressement. Il existe toutefois un risque que l'avis de cotisation soit supérieur au montant comptabilisé étant donné que le dossier n'est toujours pas réglé.

15 - PRÉSENTATION MODIFIÉE

La présentation des états financiers au 30 novembre 2013 a été modifiée de façon à les rendre comparatifs à ceux du 30 novembre 2014.

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Redressé

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE

2014

2013

2012

ANNEXE A- PROGRAMME D'ÉCONOMIE D'EAU POTABLE

Participation des villes	137 215 \$	167 276 \$	168 251 \$
Emplois d'été Canada	20 957	21 836	22 907
Participations gouvernementales	25 259	20 000	20 000
Partenaires privés	-	1 500	10 000
Divers	9 477	9 700	11 570
	192 908 \$	220 312 \$	232 728 \$

ANNEXE B- CONGRÈS ET EXPOSITIONS

	<u>STEQ</u>	<u>AMERICANA</u>	<u>STEQ</u>
Expositions	377 127 \$	917 812 \$	326 573 \$
Inscriptions	186 844	380 655	240 419
Participations gouvernementales	29 700	190 545	69 740
Partenariats commerciaux	19 927	42 250	12 795
Forum international de jumelage d'entreprises	-	2 290	-
Autres organismes	500	27 740	213
	614 098 \$	1 561 292 \$	649 740 \$

ANNEXE C- FRAIS DES SECTEURS

Salaires et avantages sociaux	149 925 \$	166 222 \$	149 220 \$
Coordination	3 479	-	-
Relations publiques	-	5 705	750
Frais d'activités	2 116	546	7 842
Frais de publication	149	60	-
Frais de représentation	528	423	122
Frais de déplacement	1 774	-	58
Frais de bureau	42	52	245
Télécommunications	3 355	3 544	2 024
Intérêts et frais de banque	1 639	4 138	4 098
	163 007 \$	180 690 \$	164 359 \$

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Redressé

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE

2014

2013

2012

ANNEXE D- PROGRAMME DE GESTION DES RACCORDEMENTS CROISÉS

Salaires et avantages sociaux	30 066 \$	24 543 \$	-
Coordination	21 993	26 078	5 864 \$
Entretien et réparations	299	-	-
Frais de publications	(3 222)	5 683	6 544
Frais de représentation	-	1 765	302
Frais de déplacement	185	3 673	254
Frais de bureau	460	1 140	499
Télécommunications	-	27	-
Intérêts et frais de banque	61	172	70
	49 842 \$	63 081 \$	13 533 \$

ANNEXE E- SYMPOSIUM SUR LES EAUX USÉES ET ATELIER SUR L'EAU POTABLE

Salaires et avantages sociaux	10 170 \$	8 785 \$	7 253 \$
Coordination	14 675	7 250	7 250
Relations publiques	224	-	-
Frais d'activités	29 301	43 567	38 944
Frais de publications	2 462	1 917	2 654
Frais de vente	8 700	6 186	5 505
Frais de représentation	797	2 267	2 197
Frais de déplacement	1 318	85	161
Perfectionnement	205	205	200
Télécommunications	394	196	160
Intérêts et frais de banque	8	1 661	1 315
	68 254 \$	72 119 \$	65 639 \$

ANNEXE F- PROGRAMME D'ÉCONOMIE D'EAU POTABLE

Salaires et avantages sociaux	73 569 \$	100 139 \$	75 105 \$
Coordination	4 201	29 270	36 228
Relations publiques	10 927	12 230	8 467
Frais d'activités	466	2 180	460
Frais de publication	22 080	20 732	20 578
Frais de représentation	3 505	5 055	3 373
Frais de déplacement	19 070	17 115	16 045
Frais de bureau	1 592	7 479	10 167
Site Internet	400	-	-
Intérêts et frais de banque	-	-	37
	135 810 \$	194 200 \$	170 460 \$

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE

Redressé

2014

2013

2012

ANNEXE G- ACTIVITÉS RÉGIONALES

Coordination	-	2 501 \$	-
Cotisations	50 \$	50	2 050 \$
Relations publiques	14 869	500	13 951
Frais d'activités	69 652	61 789	91 487
Frais de publications	1 747	3 389	2 126
Frais de vente	300	-	-
Frais de représentation	2 590	10 886	9 911
Frais de déplacement	2 070	4 089	1 566
Frais de bureau	675	833	1 288
Perfectionnement	820	1 025	810
Télécommunications	29	7	-
Intérêts et frais de banque	1 436	1 595	1 180
Divers	557	-	-
	94 795 \$	86 664 \$	124 369 \$

ANNEXE H- REVUE VECTEUR ENVIRONNEMENT

Salaires et avantages sociaux	13 553 \$	42 596 \$	36 266 \$
Coordination	900	2 400	-
Entretien et réparations	71	-	-
Frais d'activités	247	417	-
Frais de publications	54 588	65 496	58 963
Frais de vente	11 410	12 907	14 730
Frais de déplacement	-	23	-
Frais de bureau	6 824	4 568	4 412
Télécommunications	71	113	164
Intérêts et frais de banque	25	165	127
	87 689 \$	128 685 \$	114 662 \$

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Redressé

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE

2014

2013

2012

ANNEXE I- CONGRÈS ET EXPOSITIONS

	<u>STEQ</u>	<u>AMERICANA</u>	<u>STEQ</u>
Salaires et avantages sociaux	24 364 \$	183 823 \$	18 802 \$
Coordination	38 125	61 500	33 750
Relations publiques	7 120	40 468	22 660
Frais d'activités			
Salon des exposants	123 554	283 092	153 959
Organisation physique	48 487	201 529	45 287
Programme social	14 243	58 117	46 568
Programme technique	41 419	52 861	42 558
Inscription et secrétariat	28 668	49 149	18 000
Comité organisateur et jumelage	26	42 071	-
Frais de publication	12 732	60 308	18 063
Frais de vente - kiosque	67 308	143 913	62 691
Frais de représentation	1 885	24 987	3 035
Frais de déplacement	1 852	3 134	2 265
Perfectionnement	205	409	-
Frais de bureau	50	19 085	6 994
Télécommunications	350	89	309
Site Internet	16 783	16 360	5 800
Intérêts et frais de banque	5 269	8 664	2 936
	432 440 \$	1 249 559 \$	483 677 \$

ANNEXE J - DÉTAIL DES FRAIS D'ADMINISTRATION

Salaires et avantages sociaux	324 389 \$	523 872 \$	483 976 \$
Coordination	55 231	42 475	3 562
Loyer	55 800	64 626	64 283
Entretien et réparations	28 998	37 695	25 269
Taxes et permis	3 870	5 837	5 764
Assurances	8 616	8 800	7 824
Électricité et chauffage	791	2 411	2 081
Cotisations	3 193	9 547	18 550
Relations publiques	10 355	13 799	5 030
Frais d'activités	10 820	19 235	21 943
Frais de publication	9 180	3 504	7 262
Frais de vente - colloque	4 574	3 802	5 000
Frais de représentation	10 587	54 223	56 596
Frais de déplacement	6 571	24 840	41 691
Perfectionnement	570	2 906	4 816
Frais de bureau	21 281	38 957	41 097
Télécommunications	16 102	15 146	21 884
Site Internet	1 707	1 200	-

RÉSEAU ENVIRONNEMENT INC.

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Redressé

EXERCICE TERMINÉ LE 30 NOVEMBRE

2014

2013

2012

ANNEXE J - DÉTAIL DES FRAIS D'ADMINISTRATION (SUITE)

Mauvaises créances	-	138 \$	249 \$
Honoraires professionnels	34 523 \$	7 494	5 014
Intérêts et frais bancaires	8 704	5 000	5 117
Amortissement des immobilisations corporelles	6 927	17 045	9 921
Amortissement des actifs incorporels	32 074	42 658	35 150
Perte sur radiation d'immobilisations corporelles	2 481	-	-
Divers	5 061	1 755	8 855
	662 405 \$	946 965 \$	880 934 \$