

COPIE POUR APPROBATION

Date de délivrance : 29.03.2022

Rapport financier

Exercice terminé le 31 décembre 2021

Régie d'assainissement des eaux usées de Piedmont, St-Sauveur et Saint-Sauveur-des-Monts | R1322

ATTESTATION DU TRÉSORIER OU DU GREFFIER-TRÉSORIER SUR LE RAPPORT FINANCIER

Aux membres du conseil,

Je soussigné(e), Luc Martel, atteste la véracité du Rapport financier de Régie d'assainissement des eaux usées de Piedmont, St-Sauveur et Saint-Sauveur-des-Monts pour l'exercice terminé le 31 décembre 2021.

Signature



Date 28 mars 2022

RÉGIE D'ASSAINISSEMENT DES EAUX US

6.2

Fin d'exercice : 31 décembre 2021

Trial balance

N° de compte: 123140 À 58-221-00-000

Préparé par ID 2022-03-15	Révisé par	Associé #1 CM 2022-03-17
Associé #2	Adjointes	

Compte	Prélim	Régul	Rep	Rep 12/20	Montant modifié	%Var.
213111 Salaire	0,00	0,00	0,00	4 800,00	(4 800,00)	(100)
2415411 services scientifiques étangs	0,00	0,00	0,00	25 559,52	(25 559,52)	(100)
2415521 entretien réseau	0,00	0,00	0,00	1 312,35	(1 312,35)	(100)
2415999 autres étangs	0,00	0,00	0,00	3 844,35	(3 844,35)	(100)
2416999 autres sp4	0,00	0,00	0,00	4 563,85	(4 563,85)	(100)
2910811 remboursement capital village	0,00	0,00	0,00	667,18	(667,18)	(100)
2910831 intérêt village	0,00	0,00	0,00	3,90	(3,90)	(100)
2911811 remboursement de capital piedmont	0,00	0,00	0,00	292,37	(292,37)	(100)
2911831 intérêt piedmont	0,00	0,00	0,00	1,71	(1,71)	(100)
2912811 remboursement de capital paroisse	0,00	0,00	0,00	371,53	(371,53)	(100)
2912831 intérêt piedmont	0,00	0,00	0,00	2,17	(2,17)	(100)
8021898 à recevoir	0,00	0,00	0,00	7 298,45	(7 298,45)	(100)
01-231-00-000 Quote-part - Saint-Sauveur	(257 512,57)	0,00	(257 512,57)	(253 388,20)	(4 124,37)	2
01-231-10-000 Quote-part - Saint-Sauveur Paroisse	(194 784,40)	0,00	(194 784,40)	(192 961,74)	(1 822,66)	1
01-231-20-000 Quote-part - Piedmont	(85 768,16)	0,00	(85 768,16)	(91 659,13)	5 890,97	(6)
01-233-31-000 Revenus d'intérêts	(384,61)	0,00	(384,61)	0,00	(384,61)	0
01-234-00-000 Revenus divers	(3 118,00)	0,00	(3 118,00)	(2 638,43)	(479,57)	18
01-234-10-000 Contributions de tiers	(69 709,84)	0,00	(69 709,84)	0,00	(69 709,84)	0
02-130-00-321 Frais de poste et messagerie	9,31	0,00	9,31	0,00	9,31	0
02-130-00-340 Publicité et information	440,95	0,00	440,95	0,00	440,95	0
02-130-00-410 Administration	13 297,66	0,00	13 297,66	2 236,23	11 061,43	495
02-130-00-413 Services professionnels - vérificateur	6 950,17	0,00	6 950,17	6 719,20	230,97	3
02-130-00-421 Assurances	56 554,51	0,00	56 554,51	54 098,33	2 456,18	5
02-130-00-670 Fournitures de bureau	350,66	0,00	350,66	0,00	350,66	0
02-414-00-330 Téléphone étangs	1 198,89	0,00	1 198,89	1 594,76	(395,87)	(25)
02-414-00-420 Services techniques (analyses rejets)	7 269,80	0,00	7 269,80	11 038,08	(3 768,28)	(34)
02-414-00-499 Autres services (mesures de boues)	4 724,44	0,00	4 724,44	0,00	4 724,44	0
02-414-00-521 Exploitation étangs (Simo)	26 070,84	0,00	26 070,84	25 559,64	511,20	2
02-414-00-522 Entretien réparation bâtiments et terr	3 058,18	0,00	3 058,18	0,00	3 058,18	0
02-414-00-523 Entretien des aérateurs	770,18	0,00	770,18	12 065,59	(11 295,41)	(94)
02-414-00-524 Entretien des étangs	7 313,69	0,00	7 313,69	172 854,38	(165 540,69)	(96)
02-414-00-525 Entretien désherbage	8 399,01	0,00	8 399,01	0,00	8 399,01	0
02-414-00-529 Entretien et réparation - Chemin d'acc	23 611,35	0,00	23 611,35	8 250,00	15 361,35	186
02-414-00-640 Produits chimiques	19 859,38	0,00	19 859,38	19 392,10	467,28	2
02-414-00-649 Pièces et accessoires (étangs)	3 621,77	0,00	3 621,77	0,00	3 621,77	0
02-414-00-681 Électricité (étangs)	91 207,48	0,00	91 207,48	90 329,58	877,90	1
02-414-00-975 Amortissement des immo.	423 990,01	0,00	423 990,01	0,00	423 990,01	0
02-415-00-330 Téléphone SP4	1 543,08	0,00	1 543,08	1 064,19	478,89	45
02-415-00-498 Disposition de déchets	664,07	0,00	664,07	1 086,65	(422,58)	(39)
02-415-00-521 Exploitation SP4 (Simo)	26 070,72	0,00	26 070,72	0,00	26 070,72	0
02-415-00-522 Entretien Réparation bâtiment et terra	7 321,29	0,00	7 321,29	8 112,90	(791,61)	(10)
02-415-00-523 Entretien de la génératrice SP4	385,30	0,00	385,30	2 683,88	(2 298,58)	(86)
02-415-00-524 Services entretien pompes	53 101,26	0,00	53 101,26	249 783,70	(196 682,44)	(79)
02-415-00-631 Carburant - génératrice SP\$	522,14	0,00	522,14	0,00	522,14	0
02-415-00-649 Pièces et accessoires PS4	604,75	0,00	604,75	0,00	604,75	0
02-415-00-681 Électricité - SP4	28 933,37	0,00	28 933,37	27 062,87	1 870,50	7
02-416-00-521 Entretien réparation - Pont	116 183,07	0,00	116 183,07	868,25	115 314,82	13281
02-416-00-681 Électricité - Pont	259,53	0,00	259,53	250,87	8,66	3
03-013-00-000 Concil fiscale - Amortissement des imr	(423 990,01)	0,00	(423 990,01)	0,00	(423 990,01)	0
03-400-00-000 Aff. - exc. accumulé affecté	(84 053,00)	0,00	(84 053,00)	(390 383,07)	306 330,07	(78)

RÉGIE D'ASSAINISSEMENT DES EAUX US

6. 2-1

Fin d'exercice : 31 décembre 2021

Trial balance

N° de compte: 123140 À 58-221-00-000

Préparé par ID 2022-03-15	Révisé par	Associé #1 CM 2022-03-17
Associé #2	Adjointes	

Compte	Prélim	Régul	Rep	Rep 12/20	Montant modifié	%Var.
03-600-00-000 Concil fiscale - affectation aux Act I	12 224,17	0,00	12 224,17	0,00	12 224,17	0
21-650-00-000 Affectation des act de fct aux act d'i	(12 224,17)	0,00	(12 224,17)	0,00	(12 224,17)	0
22-415-00-721 Infrastructure	33 732,31	0,00	33 732,31	0,00	33 732,31	0
22-415-00-725 Équipements, machinerie et outillage	12 224,17	0,00	12 224,17	0,00	12 224,17	0
54-112-00-000 Compte bancaire	388 994,31	0,00	388 994,31	341 291,62	47 702,69	14
54-112-00-001 Compte bancaire - part sociale	5,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0
54-112-11-000 Compte bancaire - Chèques	(23 591,30)	0,00	(23 591,30)	0,00	(23 591,30)	0
54-139-00-000 C/R Factures diverses	69 709,84	0,00	69 709,84	0,00	69 709,84	0
54-139-90-000 TPS à recevoir	11 977,89	0,00	11 977,89	26 336,44	(14 358,55)	(55)
54-139-91-000 TVQ à recevoir	11 948,13	0,00	11 948,13	26 275,93	(14 327,80)	(55)
54-192-00-000 Dépenses reportées	38 759,67	0,00	38 759,67	37 174,67	1 585,00	4
55-131-00-000 Fournisseurs à payer	(13 196,92)	0,00	(13 196,92)	(13 044,07)	(152,85)	1
55-131-01-000 Autres comptes à payer	(18 794,37)	0,00	(18 794,37)	(3 947,13)	(14 847,24)	376
55-136-30-000 Retenues sur exécution de travail	(19 871,55)	0,00	(19 871,55)	(30 469,46)	10 597,91	(35)
55-940-00-000 Inv. net éléments actifs LT	(8 716 161,47)	0,00	(8 716 161,47)	(9 094 192,36)	378 030,89	(4)
55-990-50-000 Excédent accumulé - non affecté	36 337,04	0,00	36 337,04	119 064,84	(82 727,80)	(69)
55-991-00-000 Excédent accumulé - affecté	(143 200,00)	0,00	(143 200,00)	(115 423,00)	(27 777,00)	24
55-992-00-000 Réserve financière - Boues	(200 000,00)	0,00	(200 000,00)	(200 000,00)	0,00	0
58-211-00-000 Immo. - Infrastructures	17 118 521,32	0,00	17 118 521,32	17 072 564,84	45 956,48	0
58-221-00-000 Amort. cumulé - Infrastructure	(8 402 360,34)	0,00	(8 402 360,34)	(7 978 370,33)	(423 990,01)	5
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>
Bénéfice net (perte nette)	172 809,56		172 809,56	194 560,44	(21 750,88)	(11)

J'ai pris connaissance du chiffré régularisé de fin d'exercice ci-dessus.



Trésorier

**RÉGIE D'ASSAINISSEMENT DES EAUX USÉES DE PIEDMONT,
ST-SAUVEUR ET SAINT-SAUVEUR-DES-MONTS**

1, Place de la Mairie
Saint-Sauveur (Québec) J0R 1R6

Saint-Sauveur
le 28 mars 2022

Amyot Gélinas, s.e.n.c.r.l.
Comptables professionnels agréés
3-4-255, rue De Martigny Ouest
Saint-Jérôme (Québec) J7Y 2G4

Mesdames, Messieurs,

La présente lettre d'affirmation vous est fournie dans le cadre de vos audits des états financiers de la RÉGIE D'ASSAINISSEMENT DES EAUX USÉES DE PIEDMONT, ST-SAUVEUR ET SAINT-SAUVEUR-DES-MONTS pour l'exercice terminé le 31 décembre 2021, aux fins de l'expression d'opinions indiquant si les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de la Régie ainsi que des résultats de ses activités, de la variation de sa dette nette (de ses actifs nets) et de ses flux de trésorerie conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public.

Dans le cadre de la formulation des déclarations mentionnées ci-dessous, nous avons pris le temps nécessaire pour nous informer de façon appropriée des éléments considérés par l'entremise de demandes d'informations auprès du personnel de la Régie possédant les connaissances et l'expérience pertinentes, et, au besoin, en inspectant la documentation à l'appui.

Nous confirmons, au mieux de notre connaissance et en toute bonne foi, que :

États financiers

Nous nous sommes acquittés de nos responsabilités, définies dans les termes et conditions des missions d'audit portant la date du 14 février 2022, à savoir :

- a) la responsabilité de préparer et de présenter des états financiers de façon à ce qu'ils donnent une image fidèle, conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public (ci-après « les exigences légales »);
- b) la responsabilité de vous fournir :
 - un accès à toutes les informations dont nous avons connaissance et qui sont pertinentes pour la préparation des états financiers, notamment :
 - les documents comptables, les pièces justificatives et d'autres éléments d'information,
 - les procès-verbaux des réunions du conseil (par exemple le conseil municipal et le comité d'audit) ou les résumés des décisions prises lors de réunions dont les procès-verbaux n'ont pas encore été établis,
 - les informations dont nous avons connaissance sur toute autre question et qui sont pertinentes pour la préparation des états financiers;

- les informations additionnelles que vous nous avez demandées aux fins de l'audit;
 - un accès sans restriction aux personnes au sein de la Régie auprès de qui il fallait, selon vous, obtenir des éléments probants;
- c) la responsabilité de nous assurer que toutes les opérations ont été comptabilisées dans les documents comptables et sont reflétées dans les états financiers;
- d) la responsabilité de concevoir et de mettre en place les contrôles internes que nous considérons comme nécessaires pour permettre la préparation d'états financiers qui soient exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Nous vous avons également communiqué toutes les déficiences dont nous avons connaissance dans la conception, la mise en place et le maintien des contrôles internes sur l'information financière.

Fraudes et situations de non-conformité

Nous vous avons communiqué :

- a) toutes les fraudes avérées, alléguées ou suspectées, dont nous avons eu connaissance, concernant les états financiers de la Régie et impliquant :
- la direction,
 - des employés ayant un rôle important dans le contrôle interne,
 - d'autres personnes, dès lors que la fraude pourrait avoir un effet significatif sur les états financiers;
- b) toutes les allégations ou tous les soupçons de fraudes qui ont été portés à notre connaissance par des employés, d'anciens employés, des analystes, des autorités de réglementation ou d'autres personnes;
- c) tous les cas avérés ou suspectés de non-conformité aux textes légaux et réglementaires, y compris tous les aspects des accords contractuels, dont les incidences devraient être prises en compte lors de la préparation des états financiers;
- d) tous les procès et litiges actuels ou éventuels venus à notre connaissance et dont les incidences devraient être prises en compte lors de la préparation des états financiers;
- e) les résultats de notre évaluation du risque que les états financiers puissent comporter des anomalies significatives résultant de fraudes ou d'erreurs.

Parties liées

Nous vous avons communiqué l'identité de toutes les parties liées à la Régie, et toutes les relations et opérations avec des parties liées dont nous avons eu connaissance. Toutes les relations et opérations avec des parties liées ont été correctement comptabilisées et ont été communiquées conformément aux exigences des Normes comptables canadiennes pour le secteur public.

Estimations

Nous reconnaissons notre responsabilité dans la détermination des estimations comptables requises pour la préparation des états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public. Ces estimations reflètent notre jugement fondé sur les connaissances et l'expérience que nous avons acquises relativement aux événements passés et actuels, ainsi que sur nos hypothèses quant aux situations susceptibles d'exister et aux lignes de conduite que nous prévoyons adopter. Nous confirmons que les méthodes, les hypothèses importantes et les données utilisées aux fins de l'établissement des estimations comptables et des informations y afférentes, y compris les estimations en juste valeur, sont appropriées afin de permettre une comptabilisation, une évaluation ou une fourniture d'informations conformes aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public.

Événements postérieurs à la date de clôture

Tous les événements survenus après la date de clôture et pour lesquels les Normes comptables canadiennes pour le secteur public exigent qu'un ajustement soit apporté ou que des informations soient communiquées ont fait l'objet du traitement requis.

Engagements et éventualités

Il n'existe aucun autre engagement, passif ou actif éventuel ou garantie (écrite ou verbale) qui devrait être communiqué dans les états financiers. Cela englobe les passifs découlant de modalités contractuelles, d'actes illégaux ou d'actes illégaux possibles, et de questions environnementales qui auraient une incidence sur les états financiers.

Ajustements

Nous avons examiné, approuvé et inscrit tous les ajustements que vous nous avez proposé d'apporter à nos documents comptables. Ces ajustements touchent les écritures comptables, les modifications apportées à la codification, le classement de certaines opérations et la préparation de certains documents comptables ou les modifications qui y ont été apportées.

Anomalies

L'incidence des anomalies non corrigées, considérées individuellement ou collectivement, est non significative par rapport aux états financiers pris dans leur ensemble. Une liste des anomalies non corrigées, dans laquelle sont précisées les raisons pour lesquelles elles n'ont pas été corrigées, est jointe à la présente lettre d'affirmation.

Autres déclarations

- Tous les passifs et toutes les éventualités, y compris ceux associés à des garanties, qu'elles soient écrites ou verbales, vous ont été communiqués et sont adéquatement traduits dans les états financiers.
- Nous vous avons informé de toutes les réclamations en cours et réclamations éventuelles, qu'elles aient fait l'objet de discussions avec les conseillers juridiques ou non.
- Nous n'avons aucun plan ni aucune intention qui pourrait avoir une incidence significative sur la valeur comptable ou le classement des actifs et passifs figurant dans les états financiers.
- Tous les dons reçus au cours de l'exercice (y compris les dons reçus sous forme d'immobilisation) ont été évalués et communiqués adéquatement dans les états financiers.
- La Régie possède des titres de propriété valables sur tous les actifs qu'elle détient, et ces actifs ne sont grevés d'aucun privilège ni d'aucune charge.
- La Régie vous a communiqué et a respecté toutes les clauses des engagements contractuels dont le non-respect pourrait avoir une incidence importante sur les états financiers, y compris toutes les clauses restrictives, conditions ou autres exigences dont sont assorties les dettes en cours.
- Pendant la période comprise entre la date du bilan et la date de la présente lettre, il ne s'est produit aucun événement nécessitant d'être constaté ou communiqué dans les états financiers. Il ne s'est en outre produit aucun événement postérieur à la date des états financiers donnés à des fins de comparaison qui justifie un ajustement de ces états financiers et des notes complémentaires.

- Le cas échéant, tous les passifs, les éventualités et les engagements relatifs aux éléments environnementaux vous ont été communiqués et ils ont été constatés, mesurés et présentés, comme il se doit, dans le rapport financier annuel. La valeur comptable des actifs tient compte de façon adéquate des répercussions des éléments environnementaux.

Veillez agréer, Mesdames, Messieurs, l'expression de nos sentiments les meilleurs.



Trésorier

p.j.

RÉGIE D'ASSAINISSEMENT DES EAUX USÉES DE PIEDMONT, ST-SAUVEUR ET ST-

13.1

Fin d'exercice : 31 décembre 2021

Régularisations non corrigés

Document mis à jour - janvier 2011

Date: 2021-01-01 À 2021-12-31

N° de compte: EVI-1 À EVI-9

Préparé par ID 2022-03-15	Révisé par	Associé #1 CM 2022-03-17
Associé #2	Adjointes	

Numéro	Date	Nom	N° de compte	Référence	Montant	Bénéfice net (perte proposé)	Montant modifié proposé	Récurrence	Inexactitude
Bénéfice net (perte nette)						172 809,56			
EVI-1	2021-12-31	Électricité (étangs)	02-414-00-681	Q-2	(951,28)				
EVI-1	2021-12-31	Électricité - SP4	02-415-00-681	Q-2	(366,89)				
EVI-1	2021-12-31	Dépenses reportées	54-192-00-000	Q-2	1 318,17				
Pour enregistrer les frais payés d'avances d'Hydro-Québec.						0,00	174 127,73	1 318,17	
						0,00	174 127,73	1 318,17	

J'ai pris connaissance des écritures de régularisations non corrigées de fin d'année ci-dessus.



Directeur général et secrétaire-trésorier

RÉGIE D'ASSAINISSEMENT DES EAUX USÉES DE PIEDMONT, ST-SAUVEUR ET ST-

13.1

Fin d'exercice : 31 décembre 2021

Régularisations non corrigés

Document mis à jour - janvier 2011

Date: 2021-01-01 À 2021-12-31

N° de compte: EVI-1 À EVI-9

Préparé par ID 2022-03-15	Révisé par	Associé #1 CM 2022-03-17
Associé #2	Adjointes	

Numéro	Date	Nom	N° de compte	Référence	Montant	Bénéfice net (perte proposé)	Montant modifié proposé	Récurrence	Inexactitude
Bénéfice net (perte nette)						172 809,56			
EVI-1	2021-12-31	Électricité (étangs)	02-414-00-681	Q-2	(951,28)				
EVI-1	2021-12-31	Électricité - SP4	02-415-00-681	Q-2	(366,89)				
EVI-1	2021-12-31	Dépenses reportées	54-192-00-000	Q-2	1 318,17				
Pour enregistrer les frais payés d'avances d'Hydro-Québec.						0,00	174 127,73	1 318,17	
						0,00	174 127,73	1 318,17	

J'ai pris connaissance des écritures de régularisations non corrigées de fin d'année ci-dessus.

Directeur général et secrétaire-trésorier