

ANNEXE AU RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT - 2022-2023

PARTIE 1 BUDGET DU COMITÉ (voir le guide page 2)

BUDGET SELON L'ENTENTE-CADRE

Initial accordé :	534 000,00	1
Modifié autorisé (le cas échéant) :		

PARTIE 2 ÉTAT DES DÉPENSES SELON LES SOURCES DE REVENU (voir le guide page 2)

2.1 CONTRIBUTION FINANCIÈRE DU MINISTÈRE DE L'EMPLOI ET DE LA SOLIDARITÉ SOCIALE (MESS) - DDCIS

Contribution totale réclamée et encaissée au 31 mars 2023	325 888,00	
Contribution totale réclamée mais encaissés après le 31 mars 2023 (dernière tranche)	208 112,00	
Contribution totale réclamée pour l'exercice :	534 000,00	2
Réserve budgétaire DDCIS disponible de l'année antérieure (s'il y a lieu) (voir le guide page 2)	24 960,00	3
TOTAL DES SOMMES DISPONIBLES :	558 960,00	4

2.2 UTILISATIONS DES SOMMES DISPONIBLES (voir le guide page 2)

2.2.1 DÉPENSES DE L'EXERCICE (selon la comptabilité d'exercice)

- Frais de fonctionnement

	BUDGET PRÉVU	COÛT RÉEL
Masse salariale associée au fonctionnement du comité	335 000,00	325 183,00
Autres frais de fonctionnement	196 142,00	192 728,00
Amortissement des immobilisations		1 228,00
Total - Fonctionnement :	531 142,00	519 139,00

- Frais d'activités

Mandats de liaison avec les coordonnateurs	5 000,00	3 239,00
Études de référentiel de compétences	6 000,00	6 573,00
Rencontre annuelle des membres	10 776,00	6 541,00
Réunion des instances	3 760,00	
Diminution de la réserve budgétaire	-22 678,00	
Total - Activités :	2 858,00	16 353,00
Grand Total des sommes dépensées :	534 000,00	535 492,00

2.2.2 AUTRES UTILISATIONS DES SOMMES DISPONIBLES

- Immobilisation

Plus : Investissements de l'exercice		
Moins : Amortissement des apports reportés de l'exercice		1 228,00

- Frais payés d'avance

Plus : Utilisation de l'exercice des sommes disponibles		
Moins : Frais payés d'avance d'exercices antérieurs passés en charge dans l'exercice (fonctionnement)		0,00
Moins : Frais payés d'avance d'exercices antérieurs passés en charge dans l'exercice (activités)		

- Autres

Plus : (spécifiez)		
Moins : (spécifiez) Revenus d'intérêts		264,00
Total - Variation de l'exercice :		-1 492,00

UTILISATION TOTALE DES SOMMES DISPONIBLES : 534 000,00

EXCÉDENT (voir le guide page 3)	1. Solde non utilisé des sommes disponibles (4-13)	24 960,00	14
	2. Moins la réserve budgétaire maximale autorisée selon l'Entente-cadre	25 000,00	
	3. Montant remboursable à la DDCIS le cas échéant (excédent du 25 000 \$)	0,00	
	4. Réserve budgétaire disponible pour l'exercice suivant*	24 960,00	15

*Si le solde de la réserve budgétaire disponible est positif, ce montant doit être présenté au bilan dans les apports reportés afférents au fonctionnement

2.4 - AUTRES PROJETS SPÉCIFIQUES – Contribution financière du MTESS-DDCIS (voir le guide page 4)

1. Titre du projet :	Étude de besoins de formation continue de la Chaîne Humour	Contribution accordée :	45 000,00
N° contrat/entente :	766 476-1	Pour l'exercice	Cumulatif
	Subvention reçue :	942,00	41 442,00
	Dépenses réelles :	5 009,00	41 442,00
	Solde à reporter :		-
	ou à recevoir :		-
2. Titre du projet :	Étude de besoins de formation continue de la Chaîne Théâtre	Contribution accordée :	75 000,00
N° contrat/entente :	770870-1	Pour l'exercice	Cumulatif
	Subvention reçue :	30 000,00	67 500,00
	Dépenses réelles :	29 215,00	67 613,00
	Solde à reporter :		-
	ou à recevoir :		(113,00)
3. Titre du projet :	Analyse de profession et référentiel de compétences pour artisan ou	Contribution accordée :	48 351,00
N° contrat/entente :	772 907-1	Pour l'exercice	Cumulatif
	Subvention reçue :	0,00	24 176,00
	Dépenses réelles :	34 885,00	48 351,00
	Solde à reporter :		-
	ou à recevoir :		(24 175,00)
4. Titre du projet :	Poste de coordonnateur ou coordonnatrice à la formation	Contribution accordée :	72 125,00
N° contrat/entente :	773 051-1	Pour l'exercice	Cumulatif
	Subvention reçue :	29 192,00	65 254,00
	Dépenses réelles :	0,00	65 254,00
	Solde à reporter :		-
	ou à recevoir :		-
5. Titre du projet :	CPE - Postes coordonnateurs des associations	Contribution accordée :	825 000,00
N° contrat/entente :	783 436-1	Pour l'exercice	Cumulatif
	Subvention reçue :	40 346,00	824 096,00
	Dépenses réelles :	0,00	824 096,00
	Solde à reporter :		-
	ou à recevoir :		-
6. Titre du projet :	Étude sur la contribution économique de la culture ainsi que l'impact de	Contribution accordée :	50 000,00
N° contrat/entente :	828 507-1	Pour l'exercice	Cumulatif
	Subvention reçue :	24 900,00	49 900,00
	Dépenses réelles :	39 920,00	49 900,00
	Solde à reporter :		-
	ou à recevoir :		-
7. Titre du projet :	Consolidation de la communauté de pratique du Réseau des CSMO	Contribution accordée :	42 670,00
N° contrat/entente :	831 052-1	Pour l'exercice	Cumulatif
	Subvention reçue :	0,00	21 335,00
	Dépenses réelles :	19 244,00	23 308,00
	Solde à reporter :		-
	ou à recevoir :		(1 973,00)
8. Titre du projet :	CPE - Postes coordonnateurs des associations	Contribution accordée :	825 000,00
N° contrat/entente :	838 482-1	Pour l'exercice	Cumulatif
	Subvention reçue :	783 750,00	783 750,00
	Dépenses réelles :	825 000,00	825 000,00
	Solde à reporter :		-
	ou à recevoir :		(41 250,00)
9. Titre du projet :	Utilisation de Cultive, la plateforme du développement professionnel en	Contribution accordée :	50 000,00
N° contrat/entente :	881 331-1	Pour l'exercice	Cumulatif
	Subvention reçue :	25 000,00	25 000,00
	Dépenses réelles :	1 335,00	1 335,00
	Solde à reporter :		23 665,00
	ou à recevoir :		-
10. Titre du projet :	Gestion du changement dans le cadre de la mise en place d'un programme de formation continue en culture	Contribution accordée :	23 977,00
N° contrat/entente :	892052-1	Pour l'exercice	Cumulatif
	Subvention reçue :	11 989,00	11 989,00
	Dépenses réelles :	0,00	0,00
	Solde à reporter :		11 989,00
	ou à recevoir :		-
11. Titre du projet :	Embauche de ressources humaines pour le démarrage des travaux dans le cadre de la mise en place d'un programme de formation continue en culture	Contribution accordée :	45 532,00
N° contrat/entente :	892055-1	Pour l'exercice	Cumulatif
	Subvention reçue :	21 766,00	21 766,00
	Dépenses réelles :	0,00	0,00
	Solde à reporter :		21 766,00
	ou à recevoir :		-

2.4 - AUTRES PROJETS SPÉCIFIQUES – Contribution financière du MTESS-DDCIS (suite)

12. Titre du projet :		Contribution accordée :	
N° contrat/entente :		Pour l'exercice	Cumulatif
	Subvention reçue :		
	Dépenses réelles :		
		Solde à reporter :	-
		ou à recevoir :	-
Sommaire Projets spécifiques DDCIS	Subvention reçue :	955 896,00	Total à reporter : 57 420,00
	Dépenses réelles :	954 608,00	Total (à recevoir) : (67 511,00)

24
25

2.5 - PROJET MAJEUR – Contribution financière (voir le guide page 4)

1. Titre du projet :		Contribution accordée :	
N° contrat/entente :		Pour l'exercice	Cumulatif
	Subvention reçue :		
	Dépenses réelles :		
		Solde à reporter :	-
		ou à recevoir :	-
Sommaire Projet majeur	Subvention reçue :	0,00	Total à reporter : 0,00
	Dépenses réelles :	0,00	Total (à recevoir) : 0,00

26
27

2.6 - PROJETS FINANCÉS PAR LE FONDS DE DÉVELOPPEMENT ET DE RECONNAISSANCE DES COMPÉTENCES DE LA MAIN-D'ŒUVRE (FDRCMO) (voir le guide page 4)

1. Titre du projet :		RCMO Librairie: activités de promotion macro-sectorielles		Contribution accordée :		10 866,00	
N° contrat/entente :	3046-21218			Pour l'exercice	Cumulatif		
Frais de gestion pour l'exercice :	161,00	Les montants de cet encadré <u>excluent</u> les frais de gestion	Subvention reçue :	-816,00	4 617,00		
			Dépenses réelles :	0,00	4 617,00		
				Solde à reporter :	-		
				ou à recevoir :	-		
2. Titre du projet :		Gestion de la formation dans le secteur culturel par l'approche des compétences		Contribution accordée :		32 970,00	
N° contrat/entente :	3046-21559			Pour l'exercice	Cumulatif		
Frais de gestion pour l'exercice :	0,00	Les montants de cet encadré <u>excluent</u> les frais de gestion	Subvention reçue :	-4 155,00	12 330,00		
			Dépenses réelles :	0,00	12 330,00		
				Solde à reporter :	-		
				ou à recevoir :	-		
3. Titre du projet :		RCMO Librairie: Formation de nouveaux évaluateurs et évaluation des compétences de librairie		Contribution accordée :		28 115,00	
N° contrat/entente :	3046-21219			Pour l'exercice	Cumulatif		
Frais de gestion pour l'exercice :	687,00	Les montants de cet encadré <u>excluent</u> les frais de gestion	Subvention reçue :	-6 905,00	7 152,00		
			Dépenses réelles :	5 130,00	7 152,00		
				Solde à reporter :	-		
				ou à recevoir :	-		
4. Titre du projet :		Introduction aux transferts de direction et à l'approche diagnostique		Contribution accordée :		40 840,00	
N° contrat/entente :	3046-21558			Pour l'exercice	Cumulatif		
Frais de gestion pour l'exercice :	0,00	Les montants de cet encadré <u>excluent</u> les frais de gestion	Subvention reçue :	9 426,00	29 846,00		
			Dépenses réelles :	0,00	29 846,00		
				Solde à reporter :	-		
				ou à recevoir :	-		
5. Titre du projet :		Apprivoiser le transfert de direction pour un organisme culturel - Cohorte 2		Contribution accordée :		10 270,00	
N° contrat/entente :	3046-23793			Pour l'exercice	Cumulatif		
Frais de gestion pour l'exercice :	52,00	Les montants de cet encadré <u>excluent</u> les frais de gestion	Subvention reçue :	2 977,00	8 112,00		
			Dépenses réelles :	0,00	8 112,00		
				Solde à reporter :	-		
				ou à recevoir :	-		
6. Titre du projet :		Analytique de données - Parcours de formation sur les données dans le secteur culturel		Contribution accordée :		168 203,00	
N° contrat/entente :	3046-24083			Pour l'exercice	Cumulatif		
Frais de gestion pour l'exercice :	11 970,00	Les montants de cet encadré <u>excluent</u> les frais de gestion	Subvention reçue :	0,00	84 102,00		
			Dépenses réelles :	75 686,00	128 294,00		
				Solde à reporter :	-		
				ou à recevoir :	(44 192,00)		
7. Titre du projet :		Prendre le virage numérique en formation continue avec la plateforme Cultive		Contribution accordée :		137 821,00	
N° contrat/entente :	3046-24432			Pour l'exercice	Cumulatif		
Frais de gestion pour l'exercice :	0,00	Les montants de cet encadré <u>excluent</u> les frais de gestion	Subvention reçue :	68 911,00	68 911,00		
			Dépenses réelles :	39 778,00	39 778,00		
				Solde à reporter :	29 133,00		
				ou à recevoir :	-		

2.6 - PROJETS FINANCÉS PAR LE FONDS DE DÉVELOPPEMENT ET DE RECONNAISSANCE DES COMPÉTENCES DE LA MAIN-D'ŒUVRE (FDRCMO) (voir le guide page 4) (suite)

8. Titre du projet : Développer des stratégies numériques de découvrabilité pour les contenus culturels		Contribution accordée :		139 936,00
N° contrat/entente :	3046-24827	Pour l'exercice		Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :	0,00	Les montants de cet encadré <u>excluent</u> les frais de gestion	Subvention reçue : 69 983,00	69 983,00
			Dépenses réelles : 14 514,00	14 514,00
			Solde à reporter :	55 469,00
			ou à recevoir :	-
9. Titre du projet :		Contribution accordée :		
N° contrat/entente :		Pour l'exercice		Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :		Les montants de cet encadré <u>excluent</u> les frais de gestion	Subvention reçue :	
			Dépenses réelles :	
			Solde à reporter :	-
			ou à recevoir :	-
10. Titre du projet :		Contribution accordée :		
N° contrat/entente :		Pour l'exercice		Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :		Les montants de cet encadré <u>excluent</u> les frais de gestion	Subvention reçue :	
			Dépenses réelles :	
			Solde à reporter :	-
			ou à recevoir :	-
11. Titre du projet :		Contribution accordée :		
N° contrat/entente :		Pour l'exercice		Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :		Les montants de cet encadré <u>excluent</u> les frais de gestion	Subvention reçue :	
			Dépenses réelles :	
			Solde à reporter :	-
			ou à recevoir :	-
11. Titre du projet :		Contribution accordée :		
N° contrat/entente :		Pour l'exercice		Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :		Les montants de cet encadré <u>excluent</u> les frais de gestion	Subvention reçue :	
			Dépenses réelles :	
			Solde à reporter :	-
			ou à recevoir :	-
12. Titre du projet :		Contribution accordée :		
N° contrat/entente :		Pour l'exercice		Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :		Les montants de cet encadré <u>excluent</u> les frais de gestion	Subvention reçue :	
			Dépenses réelles :	
			Solde à reporter :	-
			ou à recevoir :	-
13. Titre du projet :		Contribution accordée :		
N° contrat/entente :		Pour l'exercice		Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :		Les montants de cet encadré <u>excluent</u> les frais de gestion	Subvention reçue :	
			Dépenses réelles :	
			Solde à reporter :	-
			ou à recevoir :	-
14. Titre du projet :		Contribution accordée :		
N° contrat/entente :		Pour l'exercice		Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :		Les montants de cet encadré <u>excluent</u> les frais de gestion	Subvention reçue :	
			Dépenses réelles :	
			Solde à reporter :	-
			ou à recevoir :	-
15. Titre du projet :		Contribution accordée :		
N° contrat/entente :		Pour l'exercice		Cumulatif
Frais de gestion pour l'exercice :		Les montants de cet encadré <u>excluent</u> les frais de gestion	Subvention reçue :	
			Dépenses réelles :	
			Solde à reporter :	-
			ou à recevoir :	-
16. Titre du projet :		Contribution accordée :		
N° contrat/entente :		Pour l'exercice		Cumulatif
Frais de gestion reçus pour l'exercice :		Les montants de cet encadré <u>excluent</u> les frais de gestion	Subvention reçue :	
			Dépenses réelles :	
			Solde à reporter :	-
			ou à recevoir :	-
Sommaire Projets FDRCMO	Subvention reçue :	139 421,00	Total à reporter :	84 602,00
	Dépenses réelles :	135 108,00	Total (à recevoir) :	(44 192,00)
	Frais de gestion :	12 870,00		
	Dép. réelles + Frais de gestion :	147 978,00		
2.7 SOMMAIRE 2.4 à 2.6	Subvention reçue :	1 095 317,00	Total à reporter :	142 022,00
	Dépenses réelles :	1 089 716,00	Total (à recevoir) :	(111 703,00)

28
29
30
31

2.8 - SOMMAIRE DE L'ÉTAT DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE (voir le guide page 5)

2.8.1 - DDCIS - Entente-cadre

Revenus		
Subvention DDCIS selon l'Entente-cadre - Frais de fonctionnement	(5-13+2-8-10a)	517 911,00
Subvention DDCIS selon l'Entente-cadre - Frais d'activités	(6-10b-12)	16 089,00
Sous-total :		534 000,00
Utilisation (augmentation) de la réserve budgétaire	(13-2)	0,00
Immobilisations - Amortissement des apports reportés de l'exercice	(8)	1 228,00
Frais payés d'avance de l'exercice antérieur passés en charge	(10a+10b)	0,00
Autres :	(12-11)	264,00
Total - Revenus		535 492,00
Dépenses		
Dépenses de fonctionnement	(5)	519 139,00
Dépenses d'activités	(6)	16 353,00
Total - Dépenses		535 492,00
Excédent (insuffisance) - DDCIS Entente-cadre		0,00

2.8.2 - DDCIS - Autres projets spécifiques

Revenus - Subvention DDCIS - autres projets spécifiques	(25)	954 608,00
Dépenses - Activités DDCIS autres projets spécifiques	(25)	954 608,00
Excédent (insuffisance) - Autres projets spécifiques		0,00

2.8.3 - Projets majeurs (PM)

Revenus - Subvention - PM	(27)	0,00
Dépenses - Activités - PM	(27)	0,00
Excédent (insuffisance) - Projet(s) majeur(s)		0,00

2.8.4 - Fonds de développement et de reconnaissance des compétences de la main-d'oeuvre (FDRCMO) (Excluant les frais de gestion inscrits à la section 2.3)

Revenus - Subventions FDRCMO	(29)	135 108,00
Dépenses - Activités subventions FDRCMO	(29)	135 108,00
Excédent (insuffisance) - FDRCMO		0,00

2.8.5 - Revenus générés dans le cadre d'activités subventionnées

Revenus - générés par les frais de gestion du FDRCMO	(16)	12 870,00
- Autres revenus générés	(17)	11 371,00
Dépenses - Reliées aux frais de gestion du FDRCMO	(18)	12 101,00
- Autres frais reliés aux revenus générés	(19)	3 503,00
Excédent (insuffisance) - Revenus générés		8 637,00

2.8.6 - Autres subventions -- précisez la provenance des revenus - ex : Services Québec et autres ministères

Revenus - MFOR, MCC, CAC, CALQ, Ville de Montréal, Emploi-Québec		2 180 618,00
Dépenses - Activités Autres subventions		2 180 618,00
Excédent (insuffisance) - Autres subventions		0,00

2.8.7 - Autres - Revenus autonomes non reliés à une subvention - Ces montants excluent les frais de gestion du FDRCMO

Précisez la nature des revenus - ex.: cotisations des membres, etc.

Revenus - Cotisations des membres		9 450,00
Dépenses - Frais reliés aux revenus autonomes		0,00
Excédent (insuffisance) - Revenus autonomes		9 450,00

2.8.8 - SOMMAIRE - Résultats de l'exercice *

Total des Revenus -		3 839 517,00
Total des Dépenses -		3 821 430,00
Excédent (insuffisance) - Résultats de l'exercice *		18 087,00

* Ce sommaire doit concorder avec l'état des résultats audité. Sinon, explication :

PARTIE 3 CONTRIBUTION DU SECTEUR 10 % (voir le guide page 5)

La contribution du secteur doit représenter 10 % du total de la subvention de l'entente-cadre. Pour ce comité, il s'agit de :		53 400,00	67
Revenus générés dans le cadre d'activités subventionnées :	(54)	11 371,00	68
Revenus autonomes non liés à une subvention :	(61)	9 450,00	69
Autres utilisations des sommes disponibles :	(12)	264,00	70
Moins : Montants non admissibles dans la contribution du secteur (10 %) (ex : contribution non monétaire, subvention, revenu hors-Québec, etc.)		0,00	71
Utilisation de l'actif net à titre de contribution du secteur :	(case 66 si négatif)	0,00	72
* Pour le présent exercice, la contribution du comité s'élève à :	3,9%	21 085,00	73

*Si l'objectif n'est pas atteint pour le présent exercice, vous n'avez pas à compléter le document "Contribution du secteur 10 % - Explication"

PARTIE 4 ESTIMATION EN \$ DE LA CONTRIBUTION DES PARTENAIRES AU COMITÉ POUR L'EXERCICE (voir le guide page 6)

DONNÉE OBLIGATOIRE Précisez la nature de la contribution (ex.: rémunération, frais de déplacement, locaux, équipement, etc.)

Contribution en temps des administrateurs aux instances (CA, comités de gouvernance et opérationnels, autres réunions)	49 785,00
Contribution en temps, biens et services des membres en lien avec des subventions reçues pour la réalisations de projets	114 580,00
	164 365,00

PARTIE 5 APPORTS (SUBVENTIONS) REPORTÉS (voir le guide page 6)

Si la note sur les apports reportés du Rapport de l'auditeur indépendant ne détaille pas la provenance de ceux-ci vous devez compléter ce tableau (5.1 et 5.2)

5.1 Apports reportés afférents aux immobilisations

Bailleur de fonds	Solde à la fin de l'exercice
	0,00

5.2 Autres apports reportés

Bailleur de fonds	Solde à la fin de l'exercice
	0,00

PARTIE 6 SUIVI DE L'INVENTAIRE DES DÉPENSES CAPITALISABLES PAYÉES AVEC LES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES DU MTESS (voir le guide page 6)

Les immobilisations qui n'ont pas été acquises avec des contributions du MTESS ne doivent pas être présentées dans ce tableau

Catégorie	Date d'acquisition	Coût d'acquisition	Valeur nette
Mobilier et équipement	1997-2022	27 316,00	2 197,00
Équipement informatique	1997-2022	14 935,00	1 584,00
		42 251,00	3 781,00