

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2014

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 2014

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	1 -2
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats	3
Résultats - Fonds affectés	4 - 5
Évolution de l'actif net	6 - 8
Bilan	9
Bilan - Fonds affectés	10 - 12
Flux de trésorerie	13
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS	14 - 20
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	21

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du conseil d'administration de
Administration régionale Baie-James

J'ai effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'Administration régionale Baie-James, qui comprennent le bilan au 31 mars 2014, et les états des résultats et de l'évolution des actifs nets de l'exercice clos 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

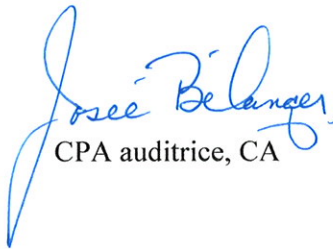
Ma responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de mon audit. J'ai effectué mon audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que je me conforme aux règles de déontologie et que je planifie et réalise l'audit de façon à 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.

J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Opinion

À mon avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'Administration régionale Baie-James au 31 mars 2014 ainsi que de ses résultats d'exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

 *Josée Bélanger, CPA auditrice, CA*
CPA auditrice, CA

Chibougamau (Québec)

Le 14 août 2014

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES

RÉSULTATS

DE L'EXERCICE DE TROIS (3) MOIS TERMINÉ LE 31 MARS 2014

	31 mars 2014			31 décembre 2013
	Fonds de développement régional (FDR)	Fonds d'administration	Fonds affectés (page 4-5)	Total
	(3 mois)	(3 mois)	(3 mois)	(9 mois)
	\$	\$	\$	\$
PRODUITS				
Subventions				
Gouvernement du Québec				
Ministère des Affaires municipales, des Régions et de l'Occupation du Territoire				1 749 548
Ministère des Ressources naturelles et de la Faune				50 000
Ministère des Transports			36 932	68 687
Ministère de la Famille et des Aînés				
Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale		(4 830)		449 942
Ministère de la culture, des communications et de la condition féminine				56 000
Ministère de la Santé et des Services sociaux			157 212	157 212
Ministère de l'Immigration et Communauté culturelle				50 000
Fonds de développement régional - MBJ				301 820
Virements du Fonds de développement régional (FDR)	(50 000)		50 000	
Gouvernement régional d'Eeyou Istchee Baie-James	135 868			135 868
Services administratifs - Sociétés		113 300		113 300
Charges recouvrées - sociétés		3 459		3 459
Intérêts		7 507		7 507
Autres produits			39 452	39 452
Production (annexe A)				10 682
				850
	85 868	119 436	283 596	488 900
				3 387 660
CHARGES				
Attributions				
Promoteurs et organismes	156 271		225 694	381 965
Instances démocratiques - Déplacements et réunions				3 326 055
Conseil d'administration		10 217	827	11 044
Administrateurs - Autres		6 534	2 772	9 306
Rémunération du personnel				25 352
Salaires		265 519	62 034	327 553
Contributions de l'employeur		34 874	15 838	50 712
Honoraires				187 292
Formation et perfectionnement			4 500	4 500
Recrutement du personnel			5 409	5 409
Administration générale (annexe B)		55 688	6 783	62 471
Productions (annexe B)			35 040	35 040
	156 271	372 832	358 897	888 000
				5 301 485
EXCÉDENT DES CHARGES SUR LES PRODUITS				
	(70 403)	(253 396)	(75 301)	(399 100)
				(1 913 825)

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES

RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS

DE L'EXERCICE DE TROIS MOIS (3) MOIS TERMINÉ LE 31 MARS 2014

	31 mars 2014					
	Réseau Large Bande (3 mois) \$	Économie Sociale (3 mois) \$	Fonds de Soutien à l'initiative sociale de la Jamésie (SISJ) (3 mois) \$	CRÉAT- CREBJ (3 mois) \$	Fonds QIS (3 mois) \$	Aînés (3 mois) \$
PRODUITS						
Subventions						
Gouvernement du Québec						
Ministère des Transports				17 500		
Ministère de la Santé et des Services sociaux						157 212
Virements du Fonds de développement régional (FDR)						50 000
Autres produits				39 452		
				56 952		207 212
CHARGES						
Attributions						
Promoteurs et organismes			36 603		167 296	
Instances démocratiques - Déplacements et réunions						
Conseil d'administration		227			600	
Administrateurs - Autres	912	1 635		161	64	
Rémunération du personnel						
Salaires		7 784		23 400	14 838	3 958
Contributions de l'employeur		2 187		5 320	4 138	1 000
Formation et perfectionnement		4 500				
Recrutement du personnel						5 409
Administration générale						
Déplacements et représentation				4 114	474	
Publicités et information					1 547	
Papeterie, dépenses de bureau et informatique				43	61	10
Télécommunications				322		
Productions						
Autres projets		8 612			9 428	4 000
Entente spécifique - Aînés						13 000
	912	24 945	36 603	33 360	198 446	27 377
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	(912)	(24 945)	(36 603)	23 592	(198 446)	179 835

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES

RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS

DE L'EXERCICE DE TROIS MOIS (3) MOIS TERMINÉ LE 31 MARS 2014

	31 mars 2014			31 décembre 2013
	Table de concertation des véhicules hors-route (VHR)	Programme de réduction des tarifs aériens (PRTA)	Immigration	Total
	(3 mois)	(3 mois)	(3 mois)	(9 mois)
	\$	\$	\$	\$
PRODUITS				
Subventions				
Gouvernement du Québec				
Ministère des Affaires municipales, des Régions et de l'Occupation du Territoire				50 000
Ministère des Ressources naturelles et de la Faune				50 000
Ministère des Transports		19 432		63 437
Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale				445 112
Ministère de la Santé et des Services sociaux				157 212
Ministère de l'Immigration et Communauté culturelle				50 000
Fonds de développement régional - MBI				301 820
Virements du Fonds de développement régional (FDR)				50 000
Autres produits				39 452
		19 432		283 596
				1 261 051
CHARGES				
Attributions				
Promoteurs et organismes		21 795		225 694
Instances démocratiques - Déplacements et réunions				
Conseil d'administration				827
Administrateurs - Autres				2 772
Rémunération du personnel				
Salaires	4 502		7 552	62 034
Contributions de l'employeur	1 199		1 994	15 838
Honoraires - Agent de chantier				91 129
Formation et perfectionnement				4 500
Recrutement du personnel				5 409
Administration générale				
Loyer				20 213
Assurances				254
Entretien et réparations				5 834
Déplacements et représentation	203			4 791
Publicités et information				1 547
Papeterie, dépenses de bureau et informatique			9	123
Télécommunications				322
Honoraires professionnels et consultants				18 308
Cotisations et associations				872
Intérêts et frais bancaires				86
Intérêts sur dette à long terme				78 543
Amortissement des immobilisations corporelles				24 564
Productions				
Entente spécifique - Aînés				13 000
Il n'y a pas d'âge pour être branché				4 237
Autres projets				22 040
	5 904	21 795	9 555	358 897
				2 506 067
EXCÉDENT DES CHARGES SUR LES PRODUITS	(5 904)	(2 363)	(9 555)	(75 301)
				(1 245 016)

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

DE L'EXERCICE DE TROIS (3) MOIS TERMINÉ LE 31 MARS 2014

	31 mars 2014			31 décembre 2013	
	Fonds d'administration		Total des fonds affectés (page 7-8)	Total	Total
	Fonds de développement régional (FDR)	Investi en immobi- lisation	Non affecté	(3 mois)	(9 mois)
	(3 mois)	(3 mois)	(3 mois)	(3 mois)	(9 mois)
	\$	\$	\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	1 795 568	172 601		(890 547)	1 077 622
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	(70 403)		(253 396)	(75 301)	(399 100)
INVESTISSEMENTS EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Acquisitions d'immobilisations corporelles		644	(644)		
VIREMENTS					
Virements entre les fonds	(45 382)			45 382	
Virements du Fonds de développement régional (FDR) au Fonds d'administration	(254 040)		254 040		
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	1 425 743	173 245		(920 466)	678 522
ENGAGEMENTS (note 10)	890 000			318 719	

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

DE L'EXERCICE DE TROIS (3) MOIS TERMINÉ LE 31 MARS 2014

	31 mars 2014					
	Fonds affectés					
	Réseau Large Bande	Économie Sociale	Fonds de Soutien à l'initiative sociale de la Jamésie (SISJ)	CRÉAT- CREBJ	Table Culture II	Fonds QIS
	(3 mois)	(3 mois)	(3 mois)	(3 mois)	(3 mois)	(3 mois)
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	(1 851 501)	236 540	36 875	23 772	30 051	530 509
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	(912)	(24 945)	(36 603)	23 592		(198 446)
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	(1 852 413)	211 595	272	47 364	30 051	332 063
ENGAGEMENTS (note 10)						318 719

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES

ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

DE L'EXERCICE DE TROIS (3) MOIS TERMINÉ LE 31 MARS 2014

31 mars

2014

Fonds affectés

[illegible]

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES

BILAN

AU 31 MARS 2014

	31 mars 2014			31 décembre 2013
	Fonds de développement régional (FDR)	Fonds d'administration	Fonds affectés (page 10-12)	Total
	\$	\$	\$	\$
ACTIF				
À COURT TERME				
Encaisse		786 174		786 174
Dépôt à terme, 0,65 %, échéant en mars 2014		4 847		4 847
Débiteurs (note 3)		482 891		482 891
Subventions à recevoir (note 5)	1 393 262		555 746	1 949 008
Avances au fonds de développement régional (FDR)	620 270	(620 270)		
Avances au fonds d'administration (note 4)		(435 366)	435 366	
Frais payés d'avance		2 138		2 138
Total de l'actif à court terme	2 013 532	220 414	991 112	3 225 058
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 6)				
		173 245		173 245
Total de l'actif	2 013 532	393 659	991 112	3 398 303
PASSIF				
À COURT TERME				
Créditeurs (note 7)	587 789	220 414	349 796	1 157 999
DETTE À LONG TERME (note 8)				
			1 561 782	1 561 782
Total du passif	587 789	220 414	1 911 578	2 719 781
ACTIF NET				
GREVÉ D'AFFECTATIONS D'ORIGINE EXTERNE	1 425 743		(920 466)	505 277
INVESTI EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES		173 245		173 245
Total de l'actif net	1 425 743	173 245	(920 466)	678 522
Total du passif et de l'actif net	2 013 532	393 659	991 112	3 398 303

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

_____, administrateur

_____, administrateur

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
 BILAN - FONDS AFFECTÉS
 AU 31 MARS 2014

	31 mars 2014			
	Table Culture	Aînés	Table de concertation des véhicules hors-route (VHR)	Programme de réduction des tarifs aériens (PRTA)
	\$	\$	\$	\$
ACTIF				
À COURT TERME				
Encaisse				
Subventions à recevoir		207 212	40 000	
Avances au fonds d'administration (note 4)	14 111	(45 801)	24 981	(2 361)
Total de l'actif à court terme	14 111	161 411	64 981	(2 361)
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Total de l'actif	14 111	161 411	64 981	(2 361)
PASSIF				
À COURT TERME				
Créditeurs	1 695	13 000		
Dû au fonds d'administration (note 4)				
Total du passif à court terme	1 695	13 000		
DETTE À LONG TERME (note 8)				
Total du passif	1 695	13 000		
ACTIF NET				
GREVÉ D'AFFECTATIONS D'ORIGINE EXTERNE	12 416	148 411	64 981	(2 361)
INVESTI EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Total de l'actif net	12 416	148 411	64 981	(2 361)
Total du passif et de l'actif net	14 111	161 411	64 981	(2 361)

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-J
 BILAN - FONDS AFFECTÉS
 AU 31 MARS 2014

	31 mars 2014				
	Réseau Large Bande	Économie Sociale	Fonds de Soutien à l'initiative sociale de la Jamésie (SISJ)	CRÉAT- CREBJ	Table Culture II
	\$	\$	\$	\$	\$
ACTIF					
À COURT TERME					
Encaisse					
Subventions à recevoir		100 000			
Avances au fonds d'administration (note 4)	(290 631)	161 595	23 820	47 364	30 051
Total de l'actif à court terme	(290 631)	261 595	23 820	47 364	30 051
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Total de l'actif	(290 631)	261 595	23 820	47 364	30 051
PASSIF					
À COURT TERME					
Créditeurs		50 000	23 548		
Dû au fonds d'administration (note 4)					
Total du passif à court terme		50 000	23 548		
DETTE À LONG TERME (note 8)	1 561 782				
Total du passif	1 561 782	50 000	23 548		
ACTIF NET					
GREVÉ D'AFFECTATIONS D'ORIGINE EXTERNE	(1 852 413)	211 595	272	47 364	30 051
INVESTI EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Total de l'actif net	(1 852 413)	211 595	272	47 364	30 051
Total du passif et de l'actif net	(290 631)	261 595	23 820	47 364	30 051

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-J
 BILAN - FONDS AFFECTÉS
 AU 31 MARS 2014

	31 mars 2014		31 décembre 2013	
	Fonds QIS \$	Immigration \$	Total \$	Total \$
ACTIF				
À COURT TERME				
Encaisse				16 563
Subventions à recevoir	133 534	75 000	555 746	463 534
Avances au fonds d'administration (note 4)	460 082	12 155	435 366	551 479
Total de l'actif à court terme	593 616	87 155	991 112	1 031 576
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				105 157
Total de l'actif	593 616	87 155	991 112	1 136 733
PASSIF				
À COURT TERME				
Créditeurs	261 553		349 796	482 402
Dû au fonds d'administration (note 4)				100 000
Total du passif à court terme	261 553		349 796	582 402
DETTE À LONG TERME (note 8)			1 561 782	1 561 782
Total du passif	261 553		1 911 578	2 144 184
ACTIF NET				
GREVÉ D'AFFECTATIONS D'ORIGINE EXTERNE	332 063	87 155	(920 466)	(1 112 608)
INVESTI EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES				105 157
Total de l'actif net	332 063	87 155	(920 466)	(1 007 451)
Total du passif et de l'actif net	593 616	87 155	991 112	1 136 733

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES

FLUX DE TRÉSORERIE

DE L'EXERCICE DE TROIS (3) MOIS TERMINÉ LE 31 MARS 2014

	31 mars 2014 (3 mois) \$	31 décembre 2013 (9 mois) \$
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent des charges sur les produits	(399 100)	(1 913 825)
Élément n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles		42 738
	(399 100)	(1 871 087)
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 9)	214 233 (184 867)	1 115 751 (755 336)
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(644)	(17 501)
Dispositions d'immobilisations corporelles	12 703	
	12 059	(17 501)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Transfert de projets	209 358	
Remboursement de la dette à long terme		(223 277)
	209 358	(223 277)
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE	36 550	(996 114)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	749 624	1 745 738
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	786 174	749 624
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE		
Encaisse	786 174	749 624

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2014

Note 1- STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme, constituée selon l'article 97 de la Loi sur le ministère du Développement économique et régional et de la Recherche, le 1er avril 2004, est un organisme sans but lucratif.

L'organisme a principalement pour mandat d'évaluer les organismes de planification et de développement au palier local et régional, dont le financement provient en tout ou en partie du gouvernement, de favoriser la concertation des partenaires dans la région et de donner, le cas échéant, des avis au ministre sur le développement de la région.

L'Administration régionale Baie-James a débuté ses activités le 1er janvier 2014.

Note 2- PRINCIPALES 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 l'ICCA et comprennent les principales méthodes comptables suivantes:

Actifs et passifs financiers

Lors de la comptabilisation initiale, tous les actifs et les passifs financiers sont évalués et comptabilisés à leur juste valeur. Elle évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués subséquemment au coût après amortissement se composent de l'encaisse, du dépôt à terme, des subventions à recevoir et des débiteurs.

Les passifs financiers évalués subséquemment au coût après amortissement se composent des créiteurs et de la dette à long terme.

Estimations comptables

Pour dresser des états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, la direction de l'organisme doit faire des estimations et poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés dans les états financiers et les notes afférentes. Ces estimations sont fondées sur la connaissance que la direction possède des événements en cours et sur les mesures que l'organisme pourrait prendre à l'avenir. Les estimation utilisées concernent la durée de vie des immobilisations. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2014

Note 2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Comptabilité par fonds

Fonds d'administration

Le fonds d'administration présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents au fonctionnement.

Fonds de développement régional (FDR)

Le Fonds de développement régional (FDR) est constitué en vertu de l'article 111 de la Loi sur le ministère du Développement économique et régional et de la Recherche. Il est affecté au financement des mesures prévues dans le cadre des ententes spécifiques conclues entre une conférence régionale des élus, un ministère ou un organisme du gouvernement. Ce fonds peut aussi être affecté au financement de toute autre activité exercée par une conférence régionale des élus. Ce fonds présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents à ses activités.

Autres fonds affectés

Table Culture et Table Culture II

Aînés

Table de concertation des véhicules hors-route (VHR)

Programme de réduction des tarifs aériens (PRTA)

Fonds de soutien à l'initiative sociale de la Jamésie (SISJ)

Réseau large bande

Fonds QIS

Fonds CRÉAT-CREBJ

Économie sociale

Immigration

Ces fonds présentent les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux activités spécifiques de chacun de ces fonds.

Constatation des apports et des autres produits

L'organisme applique la méthode de la comptabilité par fonds affectés pour comptabiliser les apports dans le Fonds de développement régional et les autres fonds affectés. Selon cette méthode, les apports grevés d'affectations d'origine externes sont constatés lors de leur réception dans le fonds correspondant à l'objet pour lequel ils sont versés.

Les apports non affectés sont constatés à titre de produits du fonds d'administration lorsqu'ils sont reçus ou lorsqu'ils sont à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que son encaissement est raisonnablement assuré.

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
 NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 AU 31 MARS 2014

Note 2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Constatation des apports et des autres produits (suite)

Les services administratifs, les charges recouvrées et les autres produits sont constatés à titre de produits lorsque le service est rendu, que le montant du service est fixé et que le recouvrement est raisonnablement assuré.

Les produits d'intérêts sont comptabilisés d'après le nombre de jour de détention du placement au cours de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées au coût et elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile respective selon les méthodes et les taux suivants :

	Méthodes d'amortissement	Taux
Mobilier et agencement	dégressif	20%
Équipement informatique	dégressif	30%
Améliorations locatives	linéaire	10%

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'entité 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.

Note 3- DÉBITEURS

	31 mars 2014	31 décembre 2013
	\$	\$
Comptes à recevoir	482 891	399 256

Note 4- CRÉANCES INTERFONDS

Les créances interfonds ne comportent ni intérêt ni modalité de remboursement.

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
 NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 AU 31 MARS 2014

Note 5- SUBVENTION À RECEVOIR - FONDS DE DÉVELOPPEMENT RÉGIONAL (FDR)

La subvention à recevoir du Fonds de développement régional (FDR), au montant de 1 343 262 \$ au 31 mars 2014, sera encaissé par tranches d'environ 500 000 \$ lorsque les liquidités de ce fonds seront moindre que 500 000 \$. Les liquidités de ce fonds s'élevaient à 119 924 \$ au 31 mars 2014.

Note 6- IMMOBILISATIONS CORPORELLES

FONCTIONNEMENT COÛT	Solde au début	Acquisitions	Solde à la fin
	\$	\$	\$
Mobilier et agencement	114 204	8 049	122 253
Équipement informatique	123 880	2 556	126 436
Améliorations locatives	88 494	82 493	170 987
	326 578	93 098	419 676
	Solde au début	Amortis- sement	Solde à la fin
	\$	\$	\$
Mobilier et agencement	96 666		96 666
Équipement informatique	105 520		105 520
Améliorations locatives	44 245		44 245
	246 431		246 431
VALEUR NETTE	80 147		173 245

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
 NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 AU 31 MARS 2014

Note 7- CRÉDITEURS

	31 mars 2014	31 décembre 2013
Administration	\$	\$
Comptes fournisseurs	123 388	1 249 550
Salaires à payer	74 705	46 736
Déductions à la sources à payer	16 017	12 366
TPS & TVQ - à payer	6 304	8 088
	<u>220 414</u>	<u>1 316 740</u>
Table Culture		
Comptes fournisseurs	<u>1 695</u>	
Aînés		
Comptes fournisseurs	<u>13 000</u>	<u>72 449</u>
Économie Sociales		
Comptes fournisseurs		<u>14 577</u>
Programme de réduction des tarifs aériens (PRTA)		
Comptes fournisseurs		<u>2 888</u>
SISJ		
Comptes fournisseurs	<u>23 548</u>	
FQIS		
Comptes fournisseurs	<u>261 553</u>	

Note 8- DETTE À LONG TERME

	31 mars 2014	31 décembre 2013
	\$	\$
<i>Réseau Large Bande</i>		
Dû au Fonds Estmain, 4.4 %, remboursable par versement annuel de 301 820 \$, capital et intérêts, échéant en février 2020.		
	<u>1 561 782</u>	<u>1 561 782</u>

Les versements estimatifs à effectuer au cours des (5) prochains exercices sont :

<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>Total</u>
\$	\$	\$	\$	\$	\$
<u>233 101</u>	<u>243 358</u>	<u>254 066</u>	<u>265 245</u>	<u>276 915</u>	<u>1 272 685</u>

Cette dette est liée à une subvention encaissée chaque année correspondant au montant en capital et en intérêts, versée par le Ministère des Affaires municipales et Occupation du territoire.

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
 NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 AU 31 MARS 2014

Note 9- FLUX DE TRÉSORERIE

	31 mars 2014	31 décembre 2013
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement :	\$	\$
Dépôt à terme	(32)	
Débiteurs	(83 635)	(284 814)
Subventions à recevoir	596 781	225 772
Frais payés d'avance	(1 516)	1 622
Créditeurs	(297 365)	1 173 171
	<u>214 233</u>	<u>1 115 751</u>

Note 10- ENGAGEMENTS

Bail à long terme

La société a signé un bail à long terme d'une durée de cinq (5) ans, échéant en septembre 2015. Ce bail comporte un loyer mensuel de 4 795 \$. Les paiements minimums exigibles en vertu de ce bail au cours des prochains exercices s'élèvent à 71 919 \$ et se détaillent comme suit : 2014 - 14 384 \$; 2015 - 57 535 \$.

Fonds de développement régional (FDR)

Les montants à verser concernant des projets autorisés du Fonds de développement régional (FDR) s'élèvent à 890 000 \$ au 31 mars 2014 et se détaillent comme suit : 2015 - 560 000 \$; 2016 - 280 000 \$; 2017 - 50 000 \$.

Fonds QIS

Le solde des montants à verser concernant des projets autorisés du Fonds QIS s'élève à 318 719 \$ au 31 mars 2014 et se détaillent comme suit : 2015 - 275 942 \$; 2016 - 42 777 \$.

Les engagements faits envers des promoteurs et organismes, pour tous les fonds, sont toujours conditionnels à la disponibilité des crédits budgétaires.

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2014

Note 11- INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de taux d'intérêts

La dette à long terme est assortie d'un taux d'intérêts fixe. Par conséquent, les risques de trésorerie sont minimes. Cependant, la société est assujettie à un risque de juste valeur sur la dette.

Risque de crédit

La société consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités. Elle effectue, de façon continue, des évaluations de crédit à l'égard de ses clients et maintient des provisions pour pertes potentielles sur créances, lesquelles, une fois matérialisées, respectent les prévisions de la direction. La société n'exige pas de caution.

Risque de liquidité

La gestion du risque de liquidité vise à maintenir un montant suffisant de trésorerie et d'équivalents de trésorerie et à s'assurer que l'organisme dispose de sources de financement sous la forme d'emprunts bancaires de montant autorisé suffisant. L'organisme établit des prévisions budgétaires et de trésorerie afin de s'assurer qu'il dispose des fonds nécessaires pour rencontrer ses obligations.

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

DE L'EXERCICE DE TROIS (3) MOIS TERMINÉ LE 31 MARS 2014

ANNEXE A

	31 mars 2014				31 décembre 2013
	Fonds de développement régional (FDR) (3 mois) \$	Fonds d'administration (3 mois) \$	Fonds affectés (3 mois) \$	Total (3 mois) \$	Total (9 mois) \$
PRODUITS					
PRODUCTIONS					
Projet - FCR-42 - Voyages Radisson					850
					850
CHARGES					
ADMINISTRATION GÉNÉRALE					
Loyer		14 384		14 384	63 364
Assurances		744		744	2 367
Entretien et réparations		3 750		3 750	17 084
Déplacements et représentation		12 224	4 791	17 015	76 238
Publicités et information		659	1 547	2 206	5 179
Papeterie, dépenses de bureau et informatique		8 171	123	8 294	25 754
Location d'équipements		239		239	717
Télécommunications		6 394	322	6 716	27 946
Honoraires professionnels et consultants		8 529		8 529	37 377
Cotisations et associations		594		594	6 276
Taxes et licences					68
Intérêts et frais bancaires					670
Intérêts sur dette à long terme					78 543
Amortissement des immobilisations corporelles					42 738
		55 688	6 783	62 471	384 321
PRODUCTIONS					
Entente spécifique - Aînés			13 000	13 000	3 850
Il n'y a pas d'âge pour être branché					4 237
Comité Uranium					6 310
Plan Nord					3 953
Consultations					946
Autres projets			22 040	22 040	95 878
			35 040	35 040	115 174