

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2018

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2018

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	1 -2
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats	3
Résultats - Fonds affectés	4
Évolution de l'actif net	5 - 6
Bilan	7
Bilan - Fonds affectés	8
Flux de trésorerie	9
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS	10 - 21
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	
Annexe A - Administration générale et production	22
Annexe B - Résultats - Fonds affectés - Fonds ARBJ	23 - 25
Annexe C - Résultats - Fonds affectés - Fonds Soutien à l'entrepreneuriat	26 - 28

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 Administration régionale Baie-James, qui comprennent le bilan et le bilan - fonds affectés au 31 mars 2018, et les états des résultats et des résultats - fonds affectés, de l'évolution de l'actif net et évolution de l'actif net - fonds affectés et des flux de trésorerie 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

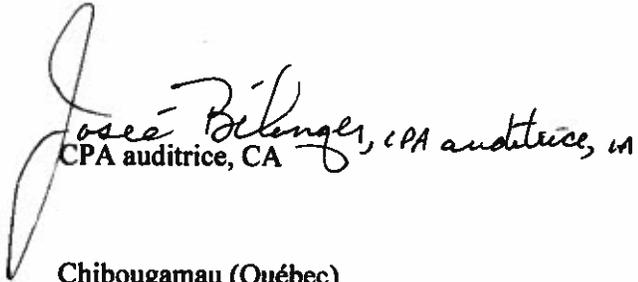
Ma responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de mon audit. J'ai effectué mon audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que je me conforme aux règles de déontologie et que je planifie et réalise l'audit de façon à 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 Administration régionale Baie-James au 31 mars 2018 ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.


CPA auditrice, CA

Chibougamau (Québec)

Le 21 juin 2018

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
RÉSULTATS
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

	2018			2017
	Fonds Eastmain \$	Fonds de développement du territoire (FDT) \$	Fonds affectés (page 4) \$	Total \$
PRODUITS				
Subventions				
Gouvernement du Québec				
Ministère des Affaires municipales et de l'Occupation du territoire		2 330 354	301 820	2 632 174
Ministère de la Culture et des Communications			126 640	126 640
Ministère des Transports du Québec		5 250	30 465	35 715
Emploi-Québec		11 532	24 200	35 732
Ministère de l'Économie et de l'Innovation et des Exportations			100 000	100 000
Ministère de la Justice			142 000	142 000
Ministère de la Famille			165 534	165 534
Ministère de l'immigration, de la diversité et de l'inclusion			50 000	50 000
Corporation secondaire en spectacle			35 782	35 782
Entente Eastmain - Hydro-Québec	6 827 360			6 827 360
Services administratifs - sociétés		26 508		26 508
Intérêts sur placements	308 871	6 649	14 438	329 958
Autres produits		461	4 764	5 225
	<u>7 136 231</u>	<u>2 380 754</u>	<u>995 643</u>	<u>10 512 628</u>
CHARGES				
Attributions				
Promoteurs et organismes		612 644	272 406	885 050
Participation salariale pour les agents ruraux				86 151
Contribution locales			184 269	184 269
Contributions régionales			45 935	45 935
Instances démocratiques - Déplacements et réunions				
Conseil d'administration		37 253	1 189	38 442
Administrateurs - Autres				13 620
Rémunération du personnel				
Salaires		690 885	92 617	783 502
Contributions de l'employeur		89 642	11 450	101 092
Formation et perfectionnement		17 537		17 537
Recrutement du personnel				19 244
Administration générale (annexe A)	(49 570)	258 056	54 366	262 852
Productions (annexe A)	5 671 416	102 630	519 598	6 293 644
	<u>5 621 846</u>	<u>1 808 647</u>	<u>1 181 830</u>	<u>8 612 323</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	<u>1 514 385</u>	<u>572 107</u>	<u>(186 187)</u>	<u>250 100</u>

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

	2018					2017
	Fonds QIS	Fonds local de solidarité (FLS)	Fonds local d'investissement (FLI)	Fonds-ARBJ (annexe B)	Fonds- Soutien à l'entrepreneuriat (annexe C)	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
PRODUITS						
Subventions						
Gouvernement du Québec						
Ministère des Affaires municipales et de l'Occupation du territoire				301 820	301 820	635 415
Ministère de la Culture et des Communications				126 640	126 640	43 000
Ministère des Transports du Québec				30 465	30 465	(6 375)
Emploi-Québec				24 200	24 200	
Ministère de l'Économie et de l'Innovation et des Exportations				100 000	100 000	50 000
Ministère de la Justice				142 000	142 000	56 000
Ministère de la Famille				165 534	165 534	102 106
Ministère de l'immigration, de la diversité et de l'inclusion				50 000	50 000	
Corporation secondaire en spectacle				35 782	35 782	
Virements entre les fonds						25 000
Virements du Fonds de développement du territoire (FDT)						229 958
Intérêts sur placements		3 036	4 632		6 770	13 404
Autres produits				4 764	4 764	10 005
		3 036	4 632	981 205	6 770	1 158 513
CHARGES						
Attributions						
Promoteurs et organismes	12 018			67 417	192 971	452 126
Participation salariale pour les agents ruraux						86 151
Contribution locales				184 269	184 269	
Contributions régionales				45 935	45 935	
Instances démocratiques - Déplacements et réunions						
Conseil d'administration	423			766	1 189	437
Administrateurs - Autres						534
Rémunération du personnel						
Salaires				92 617	92 617	87 032
Contributions de l'employeur				11 450	11 450	19 215
Administration générale						
Déplacements et représentation	2 823			8 628	11 451	14 564
Publicités et information	345			123	468	475
Papeterie, dépenses de bureau et informatique	78			392	470	487
Télécommunications						92
Honoraires professionnels et consultants				4 902	4 902	
Cotisations et associations						300
Intérêts et frais bancaires		500			500	500
Intérêts sur dette à long terme				36 575	36 575	47 754
Productions						
Entente spécifique - Aînés				219 486	219 486	285 634
Entente CCFBJ				56 000	56 000	
Culture-volet local				66 000	66 000	18 000
Culture-volet régional				62 585	62 585	19 876
Culture- Volet loisir culturel				4 553	4 553	
Culture - Table culturelle Nordique				2 749	2 749	
Frais relatif à l'événement				38 463	38 463	6 486
Bourse de participants				25 058	25 058	
Autres projets	4 512			40 192	44 704	125 222
	20 199	500		968 160	192 971	1 164 885
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	(20 199)	2 536	4 632	13 045	(186 201)	(6 372)

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

	2018				2017	
	Fonds Eastmain	Investi en immobilisation	Fonds de développement du territoire (FDT)	Total des fonds affectés (page 6)	Total	Total (redressé)
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	16 312 115	136 902	1 242 692	544 567	18 236 276	17 986 176
Redressement de l'exercice antérieur (note 3)	2 366 667				2 366 667	2 366 667
Solde redressé	18 678 782	136 902	1 242 692	544 567	20 602 943	20 352 843
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	1 514 385	(32 733)	604 840	(186 187)	1 900 305	250 100
INVESTISSEMENTS EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Acquisitions d'immobilisations corporelles		10 560	(10 560)			
VIREMENTS						
Virements du Fonds de développement du territoire (FDT) au Fonds affectés - ARBJ			(372 600)	372 600		
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	20 193 167	114 729	1 464 372	730 980	22 503 248	20 602 943
ENGAGEMENTS (note 11)	1 110 559		187 650			

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

	2018					2017	
	Fonds affectés						
	Fonds local de solidarité (FLS)	Fonds local d'investissement (FLI)	Fonds - ARBJ	Fonds - Soutien à l'entrepreneariat	Total	Total	
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	68 980	254 563	(70 952)	(725 494)	1 017 470	544 567	550 939
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	(20 199)	2 536	4 632	13 045	(186 201)	(186 187)	(6 372)
VIREMENTS Virements du Fonds de développement du territoire (FDT) au Fonds affectés - ARBJ				372 600		372 600	
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	48 781	257 099	(66 320)	(339 849)	831 269	730 980	544 567
ENGAGEMENTS (note 11)							

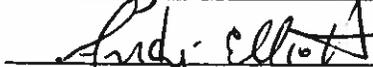
BILAN

AU 31 MARS 2018

	2018			2017	
	Fonds Eastmain \$	Fonds de développement du territoire (FDT) \$	Fonds affectés (page 8) \$	Total \$	Total (redressé) \$
ACTIF					
À COURT TERME					
Encaisse	7 262 910	2 997 436	996 886	11 257 232	9 516 988
Dépôts à terme, 1,58 %, échéant entre mai 2018	2 063 699			2 063 699	2 027 600
Débiteurs (note 4)	534	35 295		35 829	42 766
Subventions à recevoir	566 012	327 658		893 670	1 552 965
Intérêts courus	175 466			175 466	166 272
Frais payés d'avance		5 252		5 252	39 743
Portion à court terme des placements (note 6)	26 220	23 351	13 916	63 487	104 890
Total de l'actif à court terme	10 094 841	3 388 992	1 010 802	14 494 635	13 451 224
PLACEMENTS (note 6)	10 988 275	18 030	65 325	11 071 630	10 903 218
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 7)		114 729		114 729	136 902
Total de l'actif	21 083 116	3 521 751	1 076 127	25 680 994	24 491 344
PASSIF					
À COURT TERME					
Créiteurs (note 8)	889 949	885 218	18 767	1 793 934	2 239 344
Portion à court terme de la dette à long terme (note 9)		276 915		276 915	265 245
Total du passif à court terme	889 949	1 162 133	18 767	2 070 849	2 504 589
DETTE À LONG TERME (note 9)		289 097	817 800	1 106 897	1 383 812
Total du passif	889 949	1 451 230	836 567	3 177 746	3 888 401
ACTIF NET					
GREVÉ D'AFFECTATIONS D'ORIGINE EXTERNE	20 193 167	1 464 372	239 560	21 897 099	17 807 398
INVESTI EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES		114 729		114 729	136 902
ACTIF NET DU FONDS ARBJ		(339 849)		(339 849)	(725 494)
ACTIF NET DU FONDS DU SOUTIEN À L'ENTREPRENARIAT		831 269		831 269	1 017 470
Total de l'actif net	20 193 167	2 070 521	239 560	22 503 248	18 236 276
Total du passif et de l'actif net	21 083 116	3 521 751	1 076 127	25 680 994	22 124 677

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION


, administrateur


, administrateur

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
 BILAN - FONDS AFFECTÉS
 AU 31 MARS 2018

	2018			2017
	Fonds QIS \$	Fonds local de solidarité (FLS) \$	Fonds local d'investissement (FLI) \$	Total \$
ACTIF				
À COURT TERME				
Encaisse	67 548	233 365	695 973	996 886
Portion à court terme des placements (note 6)		4 914	9 002	13 916
Total de l'actif à court terme	67 548	238 279	704 975	1 010 802
PLACEMENTS (note 6)		28 820	36 505	65 325
Total de l'actif	67 548	267 099	741 480	1 076 127
PASSIF				
À COURT TERME				
Créditeurs (note 8)	18 767			18 767
Total du passif à court terme	18 767			18 767
DETTE À LONG TERME (note 9)		10 000	807 800	817 800
Total du passif	18 767	10 000	807 800	836 567
ACTIF NET				
GREVÉ D'AFFECTATIONS D'ORIGINE EXTERNE	48 781	257 099	(66 320)	239 560
Total de l'actif net	48 781	257 099	(66 320)	239 560
Total du passif et de l'actif net	67 548	267 099	741 480	1 076 127

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
 FLUX DE TRÉSORERIE
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent des produits sur les charges	1 900 305	250 100
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	32 733	32 525
Perte sur cession d'immobilisations corporelles		2 104
	<u>1 933 038</u>	<u>284 729</u>
 Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 10)	 <u>246 119</u>	 <u>(286 011)</u>
	<u>2 179 157</u>	<u>(1 282)</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Variation du dépôt à terme	(36 099)	4 237 576
Placements	(2 951 550)	(205 458)
Encaissement des placements	457 874	241 161
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(10 560)	(20 077)
Produit de cession d'immobilisations corporelles		400
	<u>(173 668)</u>	<u>4 253 602</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Remboursement de la dette à long terme	<u>(265 245)</u>	<u>(254 066)</u>
 AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU COURS DE L'EXERCICE	 1 740 244	 3 998 254
 TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	 <u>9 516 988</u>	 <u>5 518 734</u>
 TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	 11 257 232	 9 516 988
 TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	 <u>11 257 232</u>	 <u>9 516 988</u>
Encaisse	<u>11 257 232</u>	<u>9 516 988</u>

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2018

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.

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 CPA Canada 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 à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de la juste valeur de ces instruments financiers sont comptabilisées dans les résultats de la période où elles se produisent.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent de l'encaisse, des dépôts à terme, des subventions à recevoir, des débiteurs (à l'exception de la TPS et TVQ à recevoir) et des prêts à des entreprises.

Les placements en actions dans des sociétés privées sont comptabilisés au coûts.

Les actifs financiers évalués à la juste valeur se composent des actions de sociétés cotées en bourse.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent des créditeurs (à l'exception des déductions à la source à payer) et de la dette à long terme.

Les éléments d'actifs financiers de l'entreprise évalués à la juste valeur se composent des actions de société cotées en bourse.

Coût des transactions

L'organisme comptabilise ses coûts de transactions dans les résultats de l'exercice au cours duquel ils sont engagés dans le cas des instruments financiers qui sont évalués ultérieurement à la juste valeur. Les coûts de transaction relatifs à des instruments financiers évalués ultérieurement au coût après amortissement sont comptabilisés au coût initial de l'actif ou du passif financier et comptabilisés aux résultats sur la durée de l'instrument selon la méthode de l'amortissement linéaire.

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2018

Note 2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Actifs et passifs financiers (suite)

Dépréciation

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût ou au coût après amortissement, l'organisme détermine s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Dans l'affirmative, et si l'organisme détermine qu'il y a eu au cours de l'exercice un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs, une réduction de valeur est comptabilisée aux résultats. Une moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur. La valeur comptable de l'actif financier ne peut être supérieur à ce qu'elle aurait été à la date de reprise de valeur si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. La reprise de valeur est comptabilisée aux résultats.

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 et la provision pour mauvaises créances. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2018

Note 2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Comptabilité par fonds

Fonds de développement du territoire (FDT)

Le Fonds de développement du territoire (FDT) 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 un organisme mandaté, un ministère ou un organisme du gouvernement. Ce fonds peut aussi être affecté au financement de toute autre activité exercée par une municipalité régionale de comté (MRC). Ce fonds présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents à ses activités et au fonctionnement.

Fonds local d'investissement (FLI)

Le Fonds local d'investissement (FLI) présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux activités de prêts et de garanties de prêts.

Fonds local de solidarité (FLS)

Le Fonds local de solidarité (FLS) présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux activités de financement aux entrepreneurs.

Fonds Eastmain

Le Fonds Eastmain présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux à la participation du Fonds à différents projets (locaux et régionaux) issues des organismes, entreprises ou ville de la région.

Fonds QIS

Le Fonds QIS présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux financements de projets qui permettent de lutter efficacement contre la pauvreté et l'exclusion sociale.

Autres fonds affectés

Fonds ARBJ - Développement social

Le Fonds ARBJ présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents à la participation du Fonds à différents projets (locaux et régionaux) issus des organismes ou ville de la région.

Fonds Soutien à l'entrepreneuriat

Le Fonds Soutien à l'entrepreneuriat présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents à la participation du Fonds à différents projets (locaux et régionaux) issus des entreprises de la région.

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
 NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 AU 31 MARS 2018

Note 2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Constatation des apports et des autres produits

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées.

Les apports non affectés sont constatés à titre de produits au fonds de développement du territoire 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.

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 :

	<u>Méthodes d'amortissement</u>	<u>Taux</u>
Collection de livres	dégressif	20%
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.

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
 NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 AU 31 MARS 2018

Note 3- REDRESSEMENT DE L'EXERCICE ANTÉRIEUR

L'organisme a modifié les soldes d'ouverture de l'actif net afin d'inclure les placements qui avaient été traités comme une subvention aux promoteurs. Ce redressement a été appliqué rétroactivement. En conséquence, les postes décrits ci-après, aux états financiers au 31 mars 2018, ont été augmentés des montants suivants:

Fonds Eastmain	
ACTIFS	\$
Placements	2 366 667
	<u>2 366 667</u>
ACTIF NET	
Grevé d'affectations d'origine externe	2 366 667
	<u>2 366 667</u>

Note 4- DÉBITEURS

	2018	2017
Fonds de développement du territoire (FDT)	\$	\$
Comptes à recevoir	31 915	33 666
TPS et TVQ à recevoir	3 380	7 080
	<u>35 295</u>	<u>40 746</u>
Fonds Eastmain		
TPS et TVQ à recevoir	534	2 020
	<u>534</u>	<u>2 020</u>

Note 5- CRÉANCES INTERFONDS

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

Le fonds de développement du territoire (FDT) a viré les sommes aux fonds suivants:

	\$
Secondaire en spectacle (SES)	30 000
Soutien au développement rural (SDR)	270 000
Table Culture	25 000
Culture CALQ 2	15 000
Économie sociale	(50 000)
Aînés	50 000
Secrétariat condition féminine	7 600
Immigration	25 000
	<u>372 600</u>

Ces montants ont été transférés pour les opérations courantes des différents fonds.

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
 NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 AU 31 MARS 2018

Note 6- PLACEMENTS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
<i>Fonds Eastmain</i>		
Prêts à une entreprise, garanti par des hypothèques mobilières, 2 % , sans intérêt et remboursement de capital pour un an, échéant en 2023	234 805	375 300
Prêts à des entreprises, sans garanti, 0 % à 7 %, échéant à différentes dates jusqu'en 2023	114 524	26 661
Actions dans des sociétés privées	3 316 667	950 000
Actions dans une société cotée (à la valeur marchande, actions détenues : 999 000 actions)	<u>70 354</u>	<u>105 319</u>
	3 736 350	1 457 280
Moins :		
Provision pour mauvaises créances	<u>(984 805)</u>	<u>(1 099 974)</u>
	2 751 545	357 306
Montant encaissable au cours du prochain exercice	<u>26 220</u>	<u>50 968</u>
	2 725 325	306 338
Dépôts à terme, 1,69 % à 1,98 %, échéant entre mai 2019 et mai 2022	<u>8 262 950</u>	<u>8 128 200</u>
	<u>10 988 275</u>	<u>8 434 538</u>

Les encaissements disponibles pour les prêts au cours des cinq (5) prochains exercices s'établissent à 8 376 711 \$ et se détaillent comme suit : 2019 - 26 220 \$; 2020 - 2 099 876 \$; 2021 - 2 103 082 \$; 2022 - 2 074 890 \$; 2023 - 2 072 643 \$.

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
 NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 AU 31 MARS 2018

Note 6- PLACEMENTS (suite)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	\$	\$
<i>Fonds local d'investissement (FLI)</i>		
Prêts à des entreprises, certains prêts sont garantis par des hypothèques mobilières, 8,50 % à 9 %, échéant à différentes dates jusqu'en 2022	45 507	50 053
Montant encaissable au cours du prochain exercice	<u>9 002</u>	<u>9 460</u>
	<u>36 505</u>	<u>40 593</u>

Les encaissements disponibles au cours des quatre (4) prochains exercices s'établissent à 45 507 \$ et se détaillent comme suit : 2019 - 9 002 \$; 2020 -13 517 \$; 2021 - 13 105 \$; 2022 - 9 883 \$.

Fonds local de solidarité (FLS)

Prêts à des entreprises, 9 %, échéant en 2022	33 734	33 734
Montant encaissable au cours du prochain exercice	<u>4 914</u>	<u>4 914</u>
	<u>28 820</u>	<u>28 820</u>

Les encaissements disponibles au cours des quatre (4) prochains exercices s'établissent à 33 734 \$ et se détaillent comme suit : 2019 - 4 914 \$; 2020 - 9 045 \$; 2021 - 9 893 \$; 2022 - 9 882 \$.

Fonds de développement du territoire (FDT)

Prêts à des entreprises, sans garanti, 0 % à 7 %, échéant à différentes dates jusqu'en 2025	58 842	99 562
Moins :		
Provision pour mauvaises créances	<u>(17 461)</u>	<u>(27 414)</u>
	41 381	72 148
Montant encaissable au cours du prochain exercice	<u>23 351</u>	<u>39 548</u>
	<u>18 030</u>	<u>32 600</u>

Les encaissements disponibles au cours des cinq (5) prochains exercices s'établissent à 53 462 \$ et se détaillent comme suit : 2019 - 23 351 \$; 2020 -12 809 \$; 2021 - 12 097 \$; 2022 - 2 528 \$; 2023 - 2 657 \$.

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
 NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 AU 31 MARS 2018

Note 7- IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Fonds de développement du territoire (FDT)	Solde au début	Acquisitions	Solde à la fin
COÛT	\$	\$	\$
Collection de livres	2 059		2 059
Mobilier et agencement	188 681	567	189 248
Équipement informatique	171 867	9 993	181 860
Améliorations locatives	170 987		170 987
	533 594	10 560	544 154
	Solde au début	Amortis- sement	Solde à la fin
	\$	\$	\$
Collection de livres	1 866	39	1 905
Mobilier et agencement	145 280	8 738	154 018
Équipement informatique	154 007	6 858	160 865
Améliorations locatives	95 539	17 098	112 637
	396 692	32 733	429 425
VALEUR NETTE	136 902		114 729

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
 NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 AU 31 MARS 2018

Note 8- CRÉDITEURS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fonds de développement du territoire (FDT)	\$	\$
Comptes fournisseurs	808 517	1 057 110
Salaires à payer	47 429	58 975
Dédutions à la sources à payer	<u>29 272</u>	<u>30 141</u>
	<u>885 218</u>	<u>1 146 226</u>
Fonds Eastmain		
Comptes fournisseurs	<u>889 949</u>	<u>1 062 090</u>
FQIS		
Comptes fournisseurs	<u>18 767</u>	<u>31 028</u>

Note 9- DETTE À LONG TERME

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FONDS ARBJ	\$	\$
Réseau Large Bande		
Dû au Fonds Eastmain, 4.4 %, remboursable par versement annuel de 301 820 \$, capital et intérêts, échéant en mars 2020	566 012	831 257
Moins :		
Versement échéant au cours du prochain exercice	<u>276 915</u>	<u>265 245</u>
	<u>289 097</u>	<u>566 012</u>

Les versements estimatifs à effectuer au cours des deux (2) prochains exercices sont :

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>Total</u>
\$	\$	\$
<u>276 915</u>	<u>289 097</u>	<u>566 012</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 de l'Occupation du territoire.

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
 NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 AU 31 MARS 2018

Note 9- DETTE À LONG TERME (suite)

FONDS AFFECTÉS

Fonds local d'investissement (FLI)

Effet à payer d'un montant maximal de 807 800 \$, sans intérêt, remboursable de la façon suivante : un versement en juin 2020, égal au solde de ce prêt non encore investi le 31 décembre 2019, cinq versements annuels à compter de juin 2021, chacun égal aux sommes reçues à même les prêts consentis durant la période de douze mois précédents le 31 décembre de chaque année, un versement en juin 2026, égal à l'évaluation du portefeuille de placements au 31 décembre 2025 jusqu'à concurrence du solde de la dette

2018

2017

\$

\$

807 800

807 800

Fonds local de solidarité (FLS)

Effet à payer, 5 %, intérêts remboursables trimestriellement, sans échéance

10 000

10 000

Note 10- FLUX DE TRÉSORERIE

Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement :

Débiteurs

Subventions à recevoir

Intérêts courus

Frais payés d'avance

Créditeurs

2018

2017

\$

\$

6 937

(8 816)

659 295

126 406

(9 194)

4 493

34 491

(35 227)

(445 410)

(372 867)

246 119

(286 011)

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2018

Note 11- ENGAGEMENTS

Bail à long terme

La société a signé un bail à long terme d'une durée de cinq (5) ans, échéant en septembre 2020 avec une option de renouvellement de 5 ans. Ce bail comporte un loyer mensuel de 4 899 \$. Les paiements minimums exigibles en vertu de ce bail au cours des cinq (5) prochains exercices s'élèvent à 323 150 \$ et se détaillent comme suit: 2019 - 64 630 \$; 2020 - 64 630 \$; 2021 - 64 630 \$; 2022 - 64 630 \$; 2023 - 64 630 \$.

Location de photocopieur

La société a signé un contrat de location à long terme d'une durée de cinq (5) ans, échéant en janvier 2019. Ce contrat comporte un montant mensuel de 197 \$. Les paiements minimums exigibles en vertu de ce contrat au cours du prochain exercice s'élève à 1 965 \$.

Service de téléphonie IP

La société a signé un contrat de service à long terme d'une durée de cinq (5) ans, échéant en mai 2021. Ce contrat comporte un montant mensuel de 1 325 \$. Les paiements minimums exigibles en vertu de ce contrat au cours des quatre (4) prochains exercices s'élèvent à 50 347 \$ et se détaillent comme suit: 2019 - 15 899 \$; 2020 - 15 899 \$; 2021 - 15 899 \$; 2022 - 2 650 \$.

Fonds de développement du territoire (FDT)

Les montants à verser concernant des projets autorisés du Fonds de développement du territoire (FDT) s'élèvent à 187 650 \$ au 31 mars 2018 et se détaillent comme suit : 2019 - 115 075 \$; 2020 - 72 575 \$.

Fonds Eastmain

Les montants à verser concernant des projets autorisés du Fonds Eastmain s'élève à 1 110 559 \$ au 31 mars 2018 pour des décaissements en 2019 et se détaillent comme suit : prêt et crédit relais 150 000 \$; subventions 310 559 \$ et capital-actions 650 000 \$,

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 2018

Note 12- INSTRUMENTS FINANCIERS

Objectifs et politiques en matière de gestion des risques financiers

L'organisme est exposé à divers risques financiers qui résultent à la fois de ses activités de fonctionnement et d'investissement. La gestion des risques financiers est effectuée par la direction de l'organisme.

Risque de taux d'intérêts

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'organisme à un risque de variation de la juste valeur marchande. L'organisme est exposé à ce type de risque sur sa dette à long terme, ses dépôts à terme et ses placements.

Risque de crédit

L'organisme est exposé au risque de crédit sur les dépôts à terme, les débiteurs, les subventions à recevoir et les placements en entreprise. Les subventions ont été reçues après la fin de son exercice financier. L'organisme évalue, de façon continue, les débiteurs sur la base des montants qu'il a la quasi-certitude de recevoir. Le risque de crédit des dépôts à terme est négligeable car il sont détenus dans une grande institution financière.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque de ne pas être en mesure de répondre à ses besoins de trésorerie ou de financer ses obligations lorsqu'elles arrivent à échéance. Les fournisseurs et les charges à payer sont généralement remboursés dans un délai n'excédant pas 30 jours.

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

	2018			ANNEXE A	
	Fonds de			2017	
	Fonds Eastmain	développement du territoire (FDT)	Fonds affectés	Total	
\$	\$	\$	\$	\$	
CHARGES					
ADMINISTRATION GÉNÉRALE					
Loyer		67 913		67 913	60 438
Assurances		5 967		5 967	4 751
Entretien et réparations		18 198		18 198	15 128
Déplacements et représentation		41 246	11 451	52 697	55 838
Publicités et information		5 956	468	6 424	3 176
Papeterie, dépenses de bureau et informatique		31 989	470	32 459	34 691
Location d'équipements					3 363
Télécommunications		37 220		37 220	22 959
Honoraires professionnels et consultants	20 044	25 429	4 902	50 375	68 185
Cotisations et associations					1 190
Taxes et licences					(15)
Intérêts et frais bancaires	2 838	1 357	500	4 695	1 914
Mauvaises créances (recouvrées)	(115 169)	(9 952)		(125 121)	(129 598)
Intérêts sur dette à long terme			36 575	36 575	47 754
Variation de la juste valeur marchande des actions de sociétés cotées en bourse	34 965			34 965	84 915
Remboursement au FDT	7 752			7 752	
Amortissement des immobilisations corporelles		32 733		32 733	32 525
Perte sur cession d'immobilisations corporelles					2 104
	(49 570)	258 056	54 366	262 852	309 318
PRODUCTIONS					
Entente spécifique - Aînés			219 486	219 486	285 634
Entente CCFBJ			56 000	56 000	
Culture-volet local			66 000	66 000	18 000
Culture-volet régional			62 585	62 585	19 876
Culture- Volet loisir culturel			4 553	4 553	
Culture - Table culturelle Nordique			2 749	2 749	
Frais relatif à l'événement			38 463	38 463	6 486
Plan stratégique					7 618
Implantation de la ToIP					4 568
Projets spéciaux		102 630		102 630	18 672
Bourse de participants			25 058	25 058	
Autres projets	5 671 416		44 704	5 716 120	6 950 530
	5 671 416	102 630	519 598	6 293 644	7 311 384

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS - FONDS ARBJ
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

ANNEXE B

	2018				
	Secondaire en Spectacle (SES) \$	Pacte rural \$	PDZA \$	Soutien au développe- ment rural (SDR) \$	Table Culture \$
PRODUITS					
Subventions					
Gouvernement du Québec					
Ministère de la Culture et des Communications					126 640
Emploi-Québec					24 200
Corporation secondaire en spectacle	35 782				
Autres produits	4 764				
	<u>40 546</u>				<u>150 840</u>
CHARGES					
Attributions					
Contribution locales				184 269	
Contributions régionales				45 935	
Instances démocratiques - Déplacements et réunions					
Conseil d'administration			420		224
Rémunération du personnel					
Salaires	7 243		12 814		
Contributions de l'employeur	110		4 972		
Administration générale					
Déplacements et représentation	8		1 195		
Publicités et information	28				
Papeterie, dépenses de bureau et informatique	92				
Honoraires professionnels et consultants			4 257		
Culture-volet local					66 000
Culture-volet régional					62 585
Culture- Volet loisir culturel					4 553
Culture - Table culturelle Nordique					2 749
Frais relatif à l'événement	38 463				
	<u>45 944</u>		<u>23 658</u>	<u>230 204</u>	<u>136 111</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	(5 398)		(23 658)	(230 204)	14 729
ACTIF NET AU DÉBUT	21 825	17 213	36 363		58 023
Virements du Fonds de développement du territoire (FDT)	30 000			270 000	25 000
Virement entre les fonds		(17 213)		17 213	(4 500)
ACTIF NET À LA FIN	46 427		12 705	57 009	93 252

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS - FONDS ARBJ
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

ANNEXE B

	2018				
	Réseau Large Bande	CALQ	Économie Sociale	Fonds de Soutien à l'initiative sociale de la Jamésie (SISJ)	Aînés
	\$	\$	\$	\$	\$
PRODUITS					
Subventions					
Gouvernement du Québec					
Ministère des Affaires municipales et de l'Occupation du territoire	301 820				
Ministère de l'Économie et de l'Innovation et des Exportations			100 000		
Ministère de la Famille					165 534
	<u>301 820</u>		<u>100 000</u>		<u>165 534</u>
CHARGES					
Attributions					
Promoteurs et organismes				36 607	
Rémunération du personnel					
Salaires			43 749		12 815
Contributions de l'employeur			2 114		183
Administration générale					
Déplacements et représentation			2 275		4 146
Publicités et information					95
Papeterie, dépenses de bureau et informatique			300		
Honoraires professionnels et consultants			645		
Intérêts sur dette à long terme	36 575				
Productions					
Autres projets			29 294		
Entente spécifique - Aînés					219 486
Bourse de participants		25 058			
	<u>36 575</u>	<u>25 058</u>	<u>78 377</u>	<u>36 607</u>	<u>236 725</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	265 245	(25 058)	21 623	(36 607)	(71 191)
ACTIF NET AU DÉBUT	(1 172 185)	17 500	95 363	42 615	78 706
Virements du Fonds de développement du territoire (FDT)		15 000	(50 000)		50 000
Virement entre les fonds		4 500			
ACTIF NET À LA FIN	(906 940)	11 942	66 986	6 008	57 515

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS - FONDS ARBJ
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

	2018			ANNEXE B 2017	
	Programme de réduction des tarifs aériens (PRTA)	Secrétariat condition féminine	Immigration	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
PRODUITS					
Subventions					
Gouvernement du Québec					
Ministère des Affaires municipales et de l'Occupation du territoire				301 820	635 415
Ministère de la Culture et des Communications				126 640	43 000
Ministère des Transports du Québec	30 465			30 465	(6 375)
Emploi-Québec				24 200	
Ministère de l'Économie et de l'Innovation et des Exportations				100 000	50 000
Ministère de la Justice		142 000		142 000	56 000
Ministère de la Famille				165 534	102 106
Ministère de l'immigration, de la diversité et de l'inclusion			50 000	50 000	
Corporation secondaire en spectacle				35 782	
Virements du Fonds de développement du territoire (FDT)					229 958
Autres produits				4 764	10 005
	<u>30 465</u>	<u>142 000</u>	<u>50 000</u>	<u>981 205</u>	<u>1 120 109</u>
CHARGES					
Attributions					
Promoteurs et organismes	30 810			67 417	325 927
Participation salariale pour les agents ruraux					86 151
Contribution locales				184 269	
Contributions régionales				45 935	
Instances démocratiques - Déplacements et réunions					
Conseil d'administration			122	766	204
Rémunération du personnel					
Salaires			15 996	92 617	64 281
Contributions de l'employeur			4 071	11 450	14 466
Administration générale					
Déplacements et représentation		63	941	8 628	11 195
Publicités et information				123	475
Papeterie, dépenses de bureau et informatique				392	426
Télécommunications					45
Honoraires professionnels et consultants				4 902	
Cotisations et associations					300
Intérêts sur dette à long terme				36 575	47 754
Productions					
Entente spécifique - Aînés				219 486	285 634
Entente CCFBJ		56 000		56 000	
Culture-volet local				66 000	18 000
Culture-volet régional				62 585	19 876
Culture- Volet loisir culturel				4 553	
Culture - Table culturelle Nordique				2 749	
Frais relatif à l'événement				38 463	6 486
Bourse de participants				25 058	
Autres projets			10 898	40 192	111 548
	<u>30 810</u>	<u>56 063</u>	<u>32 028</u>	<u>968 160</u>	<u>992 768</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	(345)	85 937	17 972	13 045	127 341
ACTIF NET AU DÉBUT	(1 838)	62 161	18 760	(725 494)	(852 835)
Virements du Fonds de développement du territoire (FDT)		7 600	25 000	372 600	
ACTIF NET À LA FIN	<u>(2 183)</u>	<u>155 698</u>	<u>61 732</u>	<u>(339 849)</u>	<u>(725 494)</u>

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
 RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS - FONDS SOUTIEN À L'ENTREPRENARIAT
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

ANNEXE C

	2018		
	Fonds jeunes promoteurs (FJP)	Fonds de soutien à la relève entrepreneuriale (FSRE)	Fonds de soutien à la diversification (FSD)
	\$	\$	\$
PRODUITS			
Intérêts sur placements		5 936	
		5 936	
CHARGES			
Attributions			
Promoteurs et organismes	54 308		50 000
	54 308		50 000
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	(54 308)	5 936	(50 000)
ACTIF NET AU DÉBUT	60 498	324 061	73 723
ACTIF NET À LA FIN	6 190	329 997	23 723

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
 RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS - FONDS SOUTIEN À L'ENTREPRENARIAT
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

	2018			ANNEXE C
	Fonds d'économie sociale (FES) \$	Fonds nouveaux promoteurs (FNP) \$	Fonds Micro-crédit (FMC) \$	Fonds de soutien à des entreprises en démarrage (FSED) \$
PRODUITS				
Intérêts sur placements				834
				834
CHARGES				
Attributions				
Promoteurs et organismes		67 127		
		67 127		
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)		(67 127)		834
ACTIF NET AU DÉBUT	142 465	54 265	95 051	31 750
ACTIF NET À LA FIN	142 465	(12 862)	95 051	32 584

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
 RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS - FONDS SOUTIEN À L'ENTREPRENARIAT
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2018

	2018			ANNEXE C 2017	
	Fonds d'aide et de soutien aux entreprise en difficultés (FASE) \$	Fonds de soutien à l'émergence de projet d'entreprise (FSEPE) \$	Fonds d'amélioration de l'hébergement touristique en Jamésie (FAHT) \$	Total \$	Total \$
PRODUITS					
Virement entre les fonds					25 000
Intérêts sur placements				6 770	4 248
				6 770	29 248
CHARGES					
Attributions					
Promoteurs et organismes	1 250	20 286		192 971	80 137
	1 250	20 286		192 971	80 137
EXCÉDENT DES CHARGES SUR LES PRODUITS	(1 250)	(20 286)		(186 201)	(50 889)
ACTIF NET AU DÉBUT	54 929	20 847	159 881	1 017 470	1 068 359
ACTIF NET À LA FIN	53 679	561	159 881	831 269	1 017 470