

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2020

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2020

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	1 - 3
-----------------------------------	-------

ÉTATS FINANCIERS

Résultats	4
-----------	---

Résultats - Fonds affectés	5
----------------------------	---

Évolution de l'actif net	6 - 7
--------------------------	-------

Bilan	8
-------	---

Bilan - Fonds affectés	9
------------------------	---

Flux de trésorerie	10
--------------------	----

NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS	11 - 20
---------------------------------------	---------

RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Annexe A - Administration générale et production	21 - 22
--	---------

Annexe B - Résultats - Fonds affectés - Fonds ARBJ	23 - 25
--	---------

Annexe C - Résultats - Fonds affectés - Fonds Soutien à l'entrepreneuriat	26
---	----

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

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

Opinion

J'ai effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'Administration régionale Baie-James, qui comprennent le bilan au 31 mars 2020 et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À mon avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'Administration régionale Baie-James au 31 mars 2020, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Fondement de l'opinion

J'ai effectué mon audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Je suis indépendante de l'Administration régionale Baie-James conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à mon audit des états financiers au Canada et je me suis acquittée des autres responsabilités déontologiques qui m'incombent selon ces règles. J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion d'audit.

Responsabilité de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des 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.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'Administration régionale Baie-James à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'Administration régionale Baie-James ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'organisme.

Responsabilité de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Mes objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant mon opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

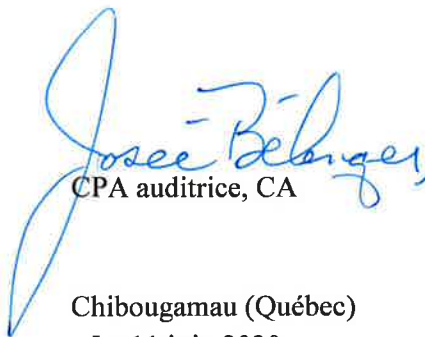
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, j'exerce mon jugement professionnel et fais preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- J'identifie et évalue les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, conçois et mets en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunis des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder mon opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- J'acquerrai une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit 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;
- J'apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;

- Je tire une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'Administration régionale Baie-James à poursuivre son exploitation. Si je conclus à l'existence d'une incertitude significative, je suis tenu d'attirer l'attention des lecteurs de mon rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Mes conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de mon rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'Administration régionale Baie-James à cesser son exploitation;

- J'évalue la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécie si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle;

- Je communique aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et mes constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que j'aurais relevé au cours de mon audit.


CPA auditrice, CA

Chibougamau (Québec)
Le 11 juin 2020

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
RÉSULTATS
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2020

	2020		2019	
	Fonds de développement du territoire (FDT)	Fonds affectés (page 5)	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
PRODUITS				
Subventions				
Gouvernement du Québec				
Ministère des Affaires municipales et de l'Habitation	2 330 354	373 289	2 703 643	2 632 174
Ministère de la Culture et des Communications	59 000	74 284	133 284	120 320
Ministère des Transports	5 250	322 924	328 174	142 916
Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale		624 637	624 637	540 636
Services Québec		66 613	66 613	56 045
Ministère de l'Économie et de l'Innovation		99 781	99 781	100 000
Secrétariat à la condition féminine		86 000	86 000	86 000
Ministère de la Famille		165 534	165 534	124 151
Ministère de l'Agriculture, des Pêcheries et de l'Alime		(24 000)	(24 000)	20 000
Ministère de l'Immigration, de la Diversité et de l'Inclusion		46 908	46 908	50 000
Corporation secondaire en spectacle		(4 100)	(4 100)	19 736
Services administratifs - sociétés	20 474		20 474	61 422
Intérêts sur placements	10 889	4 947	15 836	17 977
Autres produits	9 373	17 762	27 135	2 571
	<u>2 435 340</u>	<u>1 854 579</u>	<u>4 289 919</u>	<u>3 973 948</u>
CHARGES				
Attributions				
Promoteurs et organismes (annexe A)	1 171 381	330 689	1 502 070	1 411 065
Contribution locales		(39 891)	(39 891)	39 258
Contributions régionales		(7 144)	(7 144)	(9 955)
Instances démocratiques - Déplacements et réunions				
Conseil d'administration	29 915		29 915	27 990
Administrateurs - Autres		255	255	
Rémunération du personnel				
Salaires	892 167	5 167	897 334	838 205
Contributions de l'employeur	119 256	171	119 427	120 499
Formation et perfectionnement	13 122		13 122	4 861
Recrutement du personnel	7 915		7 915	17 655
Administration générale (annexe A)	264 367	(43 678)	220 689	443 609
Productions (annexe A)	(68 741)	1 438 590	1 369 849	551 090
	<u>2 429 382</u>	<u>1 684 159</u>	<u>4 113 541</u>	<u>3 444 277</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	<u>5 958</u>	<u>170 420</u>	<u>176 378</u>	<u>529 671</u>

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2020

	2020					2019
	Fonds QIS	Fonds local de solidarité (FLS)	Fonds local d'investissement (FLI)	Fonds- ARBJ (annexe B)	Fonds FAHT (annexe C)	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
PRODUITS						
Subventions						
Gouvernement du Québec						
Ministère des Affaires municipales et de l'Habitation				373 289		301 820
Ministère de la Culture et des Communications				74 284		61 320
Ministère des Transports				322 924		137 666
Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale	624 637					540 636
Services Québec				66 613		56 045
Ministère de l'Économie et de l'Innovation				99 781		100 000
Secrétariat à la condition féminine				86 000		86 000
Ministère de la Famille				165 534		124 151
Ministère de l'Agriculture, des Pêcheries et de l'Alimentation				(24 000)		20 000
Ministère de l'Immigration, de la Diversité et de l'Inclusion				46 908		50 000
Corporation secondaire en spectacle				(4 100)		19 736
Intérêts sur placements		2 143	2 804			6 965
Autres produits				17 762		2 398
	624 637	2 143	2 804	1 224 995		1 854 579
						1 506 737
CHARGES						
Attributions						
Promoteurs et organismes (annexe A)				302 829	27 860	391 201
Contribution locales				(39 891)		39 258
Contributions régionales				(7 144)		(9 955)
Instances démocratiques - Déplacements et réunions						
Conseil d'administration						1 863
Administrateurs - Autres				255		255
Rémunération du personnel						
Salaires				5 167		116 823
Contributions de l'employeur				171		171
Formation et perfectionnement						204
Administration générale						
Déplacements et représentation				9 139		16 430
Publicités et information				699		699
Papeterie, dépenses de bureau et informatique						931
Honoraires professionnels et consultants				467		467
Cotisations et associations				280		280
Mauvaises créances (recouvrées)		(33 735)	(33 735)			(67 470)
Intérêts et frais bancaires		484				484
Intérêts sur dette à long terme				12 723		12 723
Productions						
Gestion de l'entente	70 000			66 477		136 477
Projets - MIDI				68 017		30 496
Projets - ARBJ				21 810		21 810
Entente spécifique - Aînés				265 012		(19 825)
Entente CCFBJ				116 000		116 000
Culture - volet local				26 500		26 500
Culture - volet régional				88 459		88 459
Culture - Volet loisir culturel				8 243		8 243
Culture - Table culturelle Nordique				1 006		1 006
Frais relatif à l'événement				7 597		7 597
Autres projets	605 838			93 631		699 469
	675 838	(33 251)	(33 735)	1 047 447	27 860	1 684 159
						1 090 177
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	(51 201)	35 394	36 539	177 548	(27 860)	170 420
						416 560

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2020

	2020				2019
	Investi en immobi- lisation	Fonds de développement du territoire (FDT)	Total des fonds affectés (page 7)	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	103 217	2 047 868	688 667	2 839 752	2 310 081
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	(36 607)	42 565	170 420	176 378	529 671
INVESTISSEMENTS EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Acquisitions d'immobilisations corporelles	12 547	(12 547)			
VIREMENTS					
Virements du Fonds de développement du territoire (FDT) au Fonds affectés - ARBJ		(55 972)	55 972		
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	79 157	2 021 914	915 059	3 016 130	2 839 752
ENGAGEMENTS (note 10)		424 454	851 963		

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2020

	2020					2019
	Fonds affectés					
	Fonds QIS	Fonds local de solidarité (FLS)	Fonds local d'investissement (FLI)	Fonds - ARBJ	Fonds - FAHT	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	303 763	225 901	(96 125)	95 247	159 881	688 667
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	(51 201)	35 394	36 539	177 548	(27 860)	170 420
VIREMENTS						
Virements du Fonds de développement du territoire (FDT) au Fonds affectés - ARBJ				55 972		55 972
Virements du Fonds de développement du territoire (FDT) au Fonds FQIS						26 023
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	252 562	261 295	(59 586)	328 767	132 021	915 059
ENGAGEMENTS (note 10)	809 463			42 500		851 963

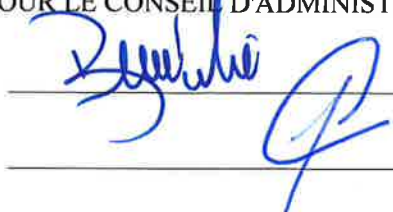
ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES

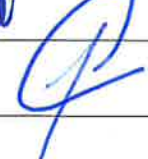
BILAN

AU 31 MARS 2020

	2020		2019
	Fonds de développement du territoire (FDT)	Fonds affectés (page 9)	Total
	\$	\$	\$
ACTIF			
À COURT TERME			
Encaisse	3 134 761	1 438 571	4 573 332
Débiteurs (note 3)	34 011		34 011
Subventions à recevoir	195 874		195 874
Frais payés d'avance	5 637		5 637
Portion à court terme des placements (note 5)	8 866	3 212	12 078
Total de l'actif à court terme	3 379 149	1 441 783	4 820 932
PLACEMENTS (note 5)	6 283		6 283
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 6)	79 157		79 157
Total de l'actif	3 464 589	1 441 783	4 906 372
PASSIF			
À COURT TERME			
Créditeurs (note 7)	864 730	169 712	1 034 442
Subventions reportées	38 000		38 000
Portion à court terme de la dette à long terme (note 8)			289 097
Total du passif à court terme	902 730	169 712	1 072 442
DETTE À LONG TERME (note 8)		817 800	817 800
Total du passif	902 730	987 512	1 890 242
ACTIF NET			
GREVÉ D'AFFECTATIONS D'ORIGINE EXTERNE	2 021 914	454 271	2 476 185
INVESTI EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES	79 157		79 157
ACTIF NET DU FONDS ARBJ	328 767		328 767
ACTIF NET DU FONDS FAHT	132 021		132 021
Total de l'actif net	2 561 859	454 271	3 016 130
Total du passif et de l'actif net	3 464 589	1 441 783	4 906 372

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

 , administrateur

 , administrateur

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
 BILAN - FONDS AFFECTÉS
 AU 31 MARS 2020

	2020				2019
	Fonds QIS	Fonds local de solidarité (FLS)	Fonds local d'investissement (FLI)	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
ACTIF					
À COURT TERME					
Encaisse	422 274	271 295	745 002	1 438 571	901 227
Subventions à recevoir					409 592
Portion à court terme des placements (note 5)			3 212	3 212	4 472
Total de l'actif à court terme	422 274	271 295	748 214	1 441 783	1 315 291
PLACEMENTS (note 5)					3 212
Total de l'actif	422 274	271 295	748 214	1 441 783	1 318 503
PASSIF					
À COURT TERME					
Créditeurs (note 7)	169 712			169 712	67 164
Total du passif à court terme	169 712			169 712	67 164
DETTE À LONG TERME (note 8)		10 000	807 800	817 800	817 800
Total du passif	169 712	10 000	807 800	987 512	884 964
ACTIF NET					
GREVÉ D'AFFECTATIONS D'ORIGINE EXTERNE	252 562	261 295	(59 586)	454 271	433 539
Total de l'actif net	252 562	261 295	(59 586)	454 271	433 539
Total du passif et de l'actif net	422 274	271 295	748 214	1 441 783	1 318 503

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
 FLUX DE TRÉSORERIE
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2020

	2020	2019
	\$	\$
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent des produits sur les charges	176 378	529 671
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Amortissement des immobilisations corporelles	36 607	34 263
Perte sur cession d'immobilisations corporelles		1 119
	<u>212 985</u>	<u>565 053</u>
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 9)	<u>745 521</u>	<u>(444 381)</u>
	<u>958 506</u>	<u>120 672</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Placements	(34 995)	
Encaissement des placements	48 444	88 812
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(12 547)	(24 315)
Produit de cession d'immobilisations corporelles		445
	<u>902</u>	<u>64 942</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Remboursement de la dette à long terme	<u>(289 097)</u>	<u>(276 915)</u>
AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU COURS DE L'EXERCICE	670 311	(91 301)
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>3 903 021</u>	<u>3 994 322</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	<u>4 573 332</u>	<u>3 903 021</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE		
Encaisse	<u>4 573 332</u>	<u>3 903 021</u>

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2020

Note 1- STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme est constitué en vertu de l'article 21.5 de la Loi sur le ministère des Affaires municipales, des Régions et de l'Occupation du territoire (RLRQ c M-22.1), sous la forme juridique d'une personne morale. L'organisme possède divers mandats, dont celui d'agir en matière de développement régional dans la région administrative du Nord-du-Québec, et ce, pour les personnes, autres que les Cris, qui résident sur le territoire du Gouvernement régional d'Eeyou Istchee Baie-James et sur celui de la Ville de Chapais, de la Ville de Chibougamau, de la Ville de Lebel-sur-Quévillon et de la Ville de Matagami. L'organisme est un organisme sans but lucratif au sens de la loi de l'impôt.

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 ou 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.

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 2020

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. Si les indications de perte de valeur s'atténuent ou disparaissent, la moins-value déjà comptabilisée doit faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration. La valeur comptable de l'actif financier ne peut être supérieure 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

La préparation des états financiers selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif oblige la direction à faire des estimations et à poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants des actifs et des passifs et sur les informations présentées au sujet des actifs et des passifs éventuels à la date de clôture ainsi que sur les montants des produits et des charges de l'exercice. Les chiffres réels pourraient différer de ces estimations. Les éléments importants des états financiers qui requièrent l'utilisation d'estimations sont la durée de vie des immobilisations et la provision pour mauvaises créances. Ces estimations sont révisées périodiquement et des ajustements sont apportés au besoin aux résultats de l'exercice au cours duquel ils deviennent connus.

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2020

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 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

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 FAHT

Le Fonds FAHT 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 2020

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 :

	Méthodes d'amortissement	Taux
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 2020

Note 3- DÉBITEURS

	2020	2019
	\$	\$
Fonds de développement du territoire (FDT)		
Comptes à recevoir	25 264	14 717
TPS et TVQ à recevoir	8 747	4 250
	<u>34 011</u>	<u>18 967</u>

Note 4- 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:

	2020	2019
	\$	\$
Secondaire en spectacle (SES)		30 000
Table Culture	25 000	25 000
Culture CALQ 2		25 000
Économie sociale	25 000	25 000
Développement économique NDQ	71 469	
Aînés	50 000	50 000
Immigration	38 125	
Secrétariat condition féminine		37 500
	<u>209 594</u>	<u>192 500</u>
Les fonds suivants ont été fermé au FDT		
Secondaire en spectacle (SES)	(41 939)	
SDR	(74 741)	
Culture CALQ 2	(36 942)	
	<u>55 972</u>	<u>192 500</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 2020

16

Note 5- PLACEMENTS

	2020	2019
	\$	\$
<i>Fonds local d'investissement (FLI)</i>		
Prêts à des entreprises, certains prêts sont garantis par des hypothèques mobilières, 9 %, échéant en novembre 2020	3 212	41 418
Moins :		
Provision pour mauvaises créances		(33 734)
	3 212	7 684
Montant encaissable au cours du prochain exercice	3 212	4 472
		3 212
Les encaissements disponibles au cours du prochain exercice s'établissent à 3 212 \$ et se détaillent comme suit :		
2021 - 3 212 \$.		
<i>Fonds local de solidarité (FLS)</i>		
Prêts à des entreprises, 9 %, échéant en 2023		33 734
Moins :		
Provision pour mauvaises créances		(33 734)
Montant encaissable au cours du prochain exercice		
<i>Fonds de développement du territoire (FDT)</i>		
Prêts à des entreprises, sans garanti, 5 % à 7 %, échéant à différentes dates jusqu'en 2025	28 252	38 490
Moins :		
Provision pour mauvaises créances	(13 103)	(14 364)
	15 149	24 126
Montant encaissable au cours du prochain exercice	8 866	2 288
	6 283	21 838

Les encaissements disponibles au cours des cinq (5) prochains exercices s'établissent à 27 505 \$ et se détaillent comme suit : 2021 - 8 866 \$; 2022 - 10 403 \$; 2023 - 2 610 \$; 2024 - 2 743 \$; 2025 - 2 883 \$.

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2020

Note 6- IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Fonds de développement du territoire (FDT)

COÛT

Collection de livres
Mobiliier et agencement
Équipement informatique
Améliorations locatives

Solde au début	Acquisitions	Solde à la fin
\$	\$	\$
2 639		2 639
201 609	2 043	203 652
182 302	10 504	192 806
170 987		170 987
557 537	12 547	570 084

AMORTISSEMENT CUMULÉ

Collection de livres
Mobiliier et agencement
Équipement informatique
Améliorations locatives

Solde au début	Amortis- sement	Solde à la fin
\$	\$	\$
1 994	129	2 123
161 599	8 206	169 805
160 992	11 174	172 166
129 735	17 098	146 833
454 320	36 607	490 927
103 217		79 157

VALEUR NETTE

Note 7- CRÉDITEURS

Fonds de développement du territoire (FDT)

Comptes fournisseurs
Salaires à payer
Déductions à la sources à payer

2020	2019
\$	\$
728 592	811 454
107 719	81 494
28 419	38 507
864 730	931 455
169 712	67 164

FQIS

Comptes fournisseurs

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2020

Note 8- DETTE À LONG TERME

	2020	2019
	\$	\$
FONDS ARBJ		
Réseau Large Bande		
Dû au Fonds Eastmain, 4.4 %, remboursé au cours de l'exercice		289 097
Moins :		
Versement échéant au cours du prochain exercice		289 097

	2020	2019
	\$	\$
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 2021, égal au solde de ce prêt non encore investi le 31 décembre 2020, cinq versements annuels à compter de juin 2022, 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 2027, égal à l'évaluation du portefeuille de placements au 31 décembre 2025 jusqu'à concurrence du solde de la dette

	807 800	807 800
Fonds local de solidarité (FLS)		
Effet à payer, 5 %, intérêts remboursables trimestriellement, sans échéance	10 000	10 000

Note 9- FLUX DE TRÉSORERIE

	2020	2019
	\$	\$
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement :		
Débiteurs	(15 044)	16 328
Subventions à recevoir	687 087	(555 303)
Frais payés d'avance	(345)	(40)
Créditeurs	35 823	94 634
Subventions reportées	38 000	
	745 521	(444 381)

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2020

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 2020 avec une option de renouvellement de 5 ans. Ce bail comporte un loyer mensuel de 5 475 \$. Les paiements minimums exigibles en vertu de ce bail au cours des quatre (4) prochains exercices s'élèvent à 262 796 \$ et se détaillent comme suit: 2021 - 65 699 \$; 2022 - 65 699 \$; 2023 - 65 699 \$; 2024 - 65 699 \$.

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 deux (2) prochains exercices s'élèvent à 18 549 \$ et se détaillent comme suit: 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 424 454 \$ au 31 mars 2020 et se détaillent comme suit : 2021 - 291 040 \$; 2022 -83 054 \$; 2023 - 50 000 \$.

Fonds FQIS

Le solde des montants à verser concernant des projets autorisés du Fonds FQIS s'élève à 809 463 \$ au 31 mars 2020 et se détaillent comme suit : 2021 -524 765 \$; 2022 - 284 698 \$.

Autres Fonds ARBJ

Les montants à verser concernant des projets autorisés des autres fonds ARBJ s'élève à 42 500 \$ au 31 mars 2020 et se détaillent comme suit : 2021 - 24 500 \$; 2022 - 18 000 \$.

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 2020

Note 11- 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 2020

	2020			ANNEXE A
				2019
	Fonds de développement du territoire (FDT)	Fonds affectés	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
CHARGES				
ATTRIBUTIONS				
Volet développement social				
Promoteurs et organismes - SISJ				(10 215)
Promoteurs et organismes - PRTA		302 829	302 829	154 374
Volet développement économique				
Promoteurs et organismes - FJP				5 000
Promoteurs et organismes - FNP				17 693
Promoteurs et organismes - PVE				(9 882)
Promoteurs et organismes - FDT	52 350		52 350	733 380
Promoteurs et organismes - PDC	84 632		84 632	84 377
Promoteurs et organismes - PF	102 336		102 336	100 000
Promoteurs et organismes - PIEC	174 273		174 273	14 592
Promoteurs et organismes - PSAE	205 935		205 935	54 919
Promoteurs et organismes - PPM	148 156		148 156	30 000
Promoteurs et organismes - PEP	343 364		343 364	
Promoteurs et organismes - PPE	15 836		15 836	
Promoteurs et organismes - PSE	44 499		44 499	
Promoteurs et organismes - FAHT		27 860	27 860	
Promoteurs et organismes - FQIS				236 827
	1 171 381	330 689	1 502 070	1 411 065

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2020

	2020			ANNEXE A 2019
	Fonds de développement du territoire (FDT)	Fonds affectés	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
ADMINISTRATION GÉNÉRALE				
Loyer	68 015		68 015	64 803
Assurances	5 292		5 292	5 489
Entretien et réparations	14 280		14 280	15 061
Déplacements et représentation	45 287	9 139	54 426	66 548
Publicités et information		699	699	1 581
Papeterie, dépenses de bureau et informatique	21 931		21 931	43 656
Télécommunications	41 831		41 831	77 739
Honoraires professionnels et consultants	21 946	467	22 413	40 458
Cotisations et associations	8 338	280	8 618	1 706
Intérêts et frais bancaires	2 101	484	2 585	1 911
Mauvaises créances (recouvrées)	(1 261)	(67 470)	(68 731)	64 370
Intérêts sur dette à long terme		12 723	12 723	24 905
Amortissement des immobilisations corporelles	36 607		36 607	34 263
Perte sur cession d'immobilisations corporelles				1 119
	264 367	(43 678)	220 689	443 609
PRODUCTIONS				
Gestion de l'entente	(136 477)	136 477		
Projets - MIDI		68 017	68 017	30 496
Projets - ARBJ		21 810	21 810	
Entente spécifique - Aînés		265 012	265 012	(19 825)
Entente CCFBJ		116 000	116 000	220 800
Culture - volet local		26 500	26 500	
Culture - volet régional		88 459	88 459	72 609
Culture - Volet loisir culturel		8 243	8 243	5 595
Culture - Table culturelle Nordique		1 006	1 006	1 311
Frais relatif à l'événement		7 597	7 597	32 140
Projets spéciaux	67 736		67 736	110 541
Autres projets		699 469	699 469	97 423
	(68 741)	1 438 590	1 369 849	551 090

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS - FONDS ARBJ
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2020

ANNEXE B

	2020			
	Secondaire en Spectacle (SES) \$	PDZA \$	Soutien au développe- ment rural (SDR) \$	FCR \$
PRODUITS				
Subventions				
Gouvernement du Québec				
Ministère de la Culture et des Communications				74 284
Services Québec				36 613
Ministère de l'Agriculture, des Pêcheries et de l'Alimentation		(24 000)		
Corporation secondaire en spectacle	(4 100)			
Autres produits				10 000
	(4 100)	(24 000)		120 897
CHARGES				
Attributions				
Contribution locales			(39 891)	
Contributions régionales			(7 144)	
Rémunération du personnel				
Salaires	3 879			
Administration générale				
Déplacements et représentation	1 996	1 000		864
Publicités et information				699
Productions				
Culture - volet local				26 500
Culture - volet régional				88 459
Culture - Volet loisir culturel				8 243
Culture - Table culturelle Nordique				1 006
Frais relatif à l'événement	7 597			
	13 472	1 000	(47 035)	125 771
EXCÉDENT DES CHARGES SUR LES PRODUITS	(17 572)	(25 000)	47 035	(4 874)
ACTIF NET AU DÉBUT	59 511	30 070	27 706	124 183
Virements du Fonds de développement du territoire (FDT)	(41 939)		(74 741)	25 000
ACTIF NET À LA FIN		5 070		144 309

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS - FONDS ARBJ
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2020

ANNEXE B

	2020				
	Réseau Large Bande	CALQ	Économie Sociale	Développement économique NDQ	Aînés
	\$	\$	\$	\$	\$
PRODUITS					
Subventions					
Gouvernement du Québec					
Ministère des Affaires municipales et de l'Habitation	301 820			71 469	
Ministère de l'Économie et de l'Innovation			99 781		
Ministère de la Famille					165 534
Autres produits					7 762
	301 820		99 781	71 469	173 296
CHARGES					
Conseil d'administration					
Administrateurs - Autres					255
Rémunération du personnel					
Salaires			568		
Contributions de l'employeur			171		
Administration générale					
Déplacements et représentation			5 279		
Honoraires professionnels et consultants			467		
Cotisations et associations			280		
Intérêts sur dette à long terme	12 723				
Productions					
Gestion de l'entente			34 924		21 553
Entente spécifique - Aînés					265 012
Autres projets			93 631		
	12 723		135 320		286 820
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	289 097		(35 539)	71 469	(113 524)
ACTIF NET AU DÉBUT	(630 025)	36 942	55 275		248 276
Virements du Fonds de développement du territoire (FDT)		(36 942)	25 000	71 469	50 000
ACTIF NET À LA FIN	(340 928)		44 736	142 938	184 752

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS - FONDS ARBJ
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2020

ANNEXE B

	2020				2019
	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'Habitation				373 289	301 820
Ministère de la Culture et des Communications				74 284	61 320
Ministère des Transports	322 924			322 924	137 666
Services Québec		30 000		66 613	56 045
Ministère de l'Économie et de l'Innovation				99 781	100 000
Secrétariat à la condition féminine		86 000		86 000	86 000
Ministère de la Famille				165 534	124 151
Ministère de l'Agriculture, des Pêcheries et de l'Alimentation				(24 000)	20 000
Ministère de l'Immigration, de la Diversité et de l'Inclusion			46 908	46 908	50 000
Corporation secondaire en spectacle				(4 100)	19 736
Autres produits				17 762	2 398
	322 924	116 000	46 908	1 224 995	959 136
CHARGES					
Attributions					
Promoteurs et organismes (annexe A)	302 829			302 829	154 374
Contribution locales				(39 891)	39 258
Contributions régionales				(7 144)	(9 955)
Instances démocratiques - Déplacements et réunions					
Conseil d'administration					303
Administrateurs - Autres				255	
Rémunération du personnel					
Salaires			720	5 167	52 993
Contributions de l'employeur				171	
Formation et perfectionnement					204
Administration générale					
Déplacements et représentation				9 139	7 017
Publicités et information				699	
Papeterie, dépenses de bureau et informatique					884
Honoraires professionnels et consultants				467	
Cotisations et associations				280	
Intérêts sur dette à long terme				12 723	24 905
Productions					
Gestion de l'entente			10 000	66 477	
Projets - MIDI			68 017	68 017	30 496
Projets - ARBJ			21 810	21 810	
Entente spécifique - Aînés				265 012	(19 825)
Entente CCFBJ		116 000		116 000	220 800
Culture - volet local				26 500	
Culture - volet régional				88 459	72 609
Culture - Volet loisir culturel				8 243	5 595
Culture - Table culturelle Nordique				1 006	1 311
Frais relatif à l'événement				7 597	32 140
Autres projets				93 631	97 423
	302 829	116 000	100 547	1 047 447	710 532
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	20 095		(53 639)	177 548	248 604
ACTIF NET AU DÉBUT	(18 891)	88 364	73 836	95 247	(345 857)
Virements du Fonds de développement du territoire (FDT)			38 125	55 972	192 500
ACTIF NET À LA FIN	1 204	88 364	58 322	328 767	95 247

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES

RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS - FONDS SOUTIEN À L'ENTREPRENARIAT
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2020

	2020		ANNEXE C 2019
	Fonds d'amélioration de l'hébergement touristique en Jamésie (FAHT)	Total	Total
	\$	\$	\$
PRODUITS			
Intérêts sur placements			
CHARGES			
Attributions			
Promoteurs et organismes	27 860	27 860	
	27 860	27 860	
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	(27 860)	(27 860)	
ACTIF NET AU DÉBUT	159 881	159 881	159 881
ACTIF NET À LA FIN	132 021	132 021	159 881