

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES

ÉTATS FINANCIERS

31 MARS 2021

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 2021

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 - 21
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	
Annexe A - Administration générale et production	22 - 23
Annexe B - Résultats - Fonds affectés - Fonds ARBJ	24 - 26
Annexe C - Résultats - Fonds affectés - Fonds Soutien à l'entrepreneuriat	27



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 (ci-après « l'organisme »), qui comprennent le bilan au 31 mars 2021 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 aux états financiers, y compris le résumé des principales méthodes comptables, et les annexes.

À mon avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 mars 2021, 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'organisme 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.

CPA COMPTABLE
PROFESSIONNELLE
AGRÉE

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'organisme 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'organisme 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.

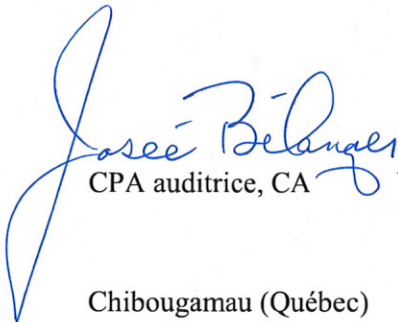
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, j'exerce mon jugement professionnel et fais preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- 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 de l'organisme;
- 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'organisme 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'organisme 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.

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

Chibougamau (Québec)
Le 16 juin 2021

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
RÉSULTATS
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	2021		2020
	Fonds régions et ruralité (FRR)	Fonds affectés (page 5)	Total
	\$	\$	\$
PRODUITS			
Subventions			
Gouvernement du Québec			
Ministère des Affaires municipales et de l'Habitation	2 519 042	1 127 698	3 646 740
Ministère de la Culture et des Communications		59 000	59 000
Ministère des Transports		86 339	86 339
Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale		540 636	540 636
Services Québec		18 762	18 762
Ministère de l'Économie et de l'Innovation		210 000	210 000
Secrétariat à la condition féminine			86 000
Ministère de la Famille			165 534
Ministère de l'Agriculture, des Pêcheries et de l'Alime		(20 000)	(20 000)
Ministère de l'Immigration, de la Diversité et de l'Inclusion			46 908
Chantier de l'Économie sociale		52 000	52 000
Corporation secondaire en spectacle			(4 100)
Services administratifs - sociétés	20 011		20 011
Intérêts sur placements	20 271	534	20 805
Autres produits			27 135
	2 559 324	2 074 969	4 634 293
			4 289 919
CHARGES			
Attributions			
Promoteurs et organismes (annexe A)	1 817 918	22 921	1 840 839
Contributions locales			(39 891)
Contributions régionales			(7 144)
Instances démocratiques - Déplacements et réunions			
Conseil d'administration	1 784		1 784
Administrateurs - Autres			255
Rémunération du personnel			
Salaires	707 573	207 918	915 491
Contributions de l'employeur	130 474		130 474
Formation et perfectionnement	6 702	31	6 733
Recrutement du personnel	6 853	2 402	9 255
Administration générale (annexe A)	229 656	18 128	247 784
Productions (annexe A)	(37 683)	1 348 304	1 310 621
	2 863 277	1 599 704	4 462 981
			4 113 541
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	(303 953)	475 265	171 312
			176 378

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	2021					2020
	Fonds QIS	Fonds local de solidarité (FLS)	Fonds local d'investissement (FLI)	Fonds PAPEQ	Fonds- ARBJ (annexe B)	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
PRODUITS						
Subventions						
Gouvernement du Québec						
Ministère des Affaires municipales et de l'Habitation					1 127 698	373 289
Ministère de la Culture et des Communications					59 000	74 284
Ministère des Transports					86 339	322 924
Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale	540 636					624 637
Services Québec					18 762	66 613
Ministère de l'Économie et de l'Innovation					210 000	99 781
Secrétariat à la condition féminine						86 000
Ministère de la Famille						165 534
Ministère de l'Agriculture, des Pêcheries et de l'Alimentation					(20 000)	(24 000)
Ministère de l'Immigration, de la Diversité et de l'Inclusion						46 908
Chantier de l'Économie sociale					52 000	
Corporation secondaire en spectacle						(4 100)
Virements entre les fonds						
Intérêts sur placements			109	425		4 947
Autres produits						17 762
	540 636		109	425	1 533 799	1 854 579
CHARGES						
Attributions						
Promoteurs et organismes (annexe A)					22 921	330 689
Contributions locales						(39 891)
Contributions régionales						(7 144)
Instances démocratiques - Déplacements et réunions						
Administrateurs - Autres						255
Rémunération du personnel						
Salaires					207 918	5 167
Contributions de l'employeur						171
Formation et perfectionnement					31	
Recrutement du personnel					2 402	
Administration générale						
Loyer					2 500	
Déplacements et représentation						9 139
Publicités et information					5 774	699
Papeterie, dépenses de bureau et informatique					9 356	
Honoraires professionnels et consultants						467
Cotisations et associations						280
Mauvaises créances (recouvrées)						(67 470)
Intérêts et frais bancaires		498				484
Intérêts sur dette à long terme						12 723
Productions						
Gestion de l'entente	70 000				44 053	136 477
Projets - MIDI					(11 380)	68 017
Projets - ARBJ					(1 000)	21 810
Entente spécifique - Aînés					424 062	265 012
Entente CCFBJ						116 000
Culture - volet local					29 784	26 500
Culture - volet régional					82 826	88 459
Culture - volet loisir culturel					11 287	8 243
Culture - table culturelle Nordique					2 596	1 006
Frais relatifs à l'événement						7 597
Autres projets	661 911				34 165	699 469
	731 911	498			867 295	1 684 159
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	(191 275)	(498)	109	425	666 504	170 420

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	2021			2020	
	Investi en immobi- lisation	Fonds régions et ruralité (FRR)	Total des fonds affectés (page 7)	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	79 157	2 021 914	915 059	3 016 130	2 839 752
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	(36 189)	(267 764)	475 265	171 312	176 378
INVESTISSEMENTS EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Acquisitions d'immobilisations corporelles	14 325	(14 325)			
VIREMENTS					
Virements du Fonds régions et ruralité (FRR) aux Fonds affectés - ARBJ		(760 496)	760 496		
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	57 293	979 329	2 150 820	3 187 442	3 016 130
ENGAGEMENTS (note 10)		1 660 659	1 794 712		

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	2021						2020
	Fonds affectés						
	Fonds QIS	Fonds local de solidarité (FLS)	Fonds local d'investissement (FLI)	Fonds PAPEQ	Fonds - ARBJ	Fonds - FAHT	Total
	\$	\$	\$		\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	252 562	261 295	(59 586)		328 767	132 021	915 059
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	(191 275)	(498)	109	425	666 504		475 265
VIREMENTS							
Virements du Fonds région et ruralité (FRR) aux Fonds affectés - ARBJ					760 496		760 496
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	61 287	260 797	(59 477)	425	1 755 767	132 021	2 150 820
ENGAGEMENTS (note 10)	802 315				992 397		1 794 712

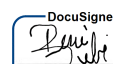
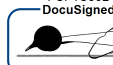
ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES

BILAN

AU 31 MARS 2021

	2021		2020
	Fonds régions et ruralité (FRR)	Fonds affectés (page 9)	Total
	\$	\$	\$
ACTIF			
À COURT TERME			
Encaisse	3 083 112	1 744 243	4 827 355
Débiteurs (note 3)	13 781		13 781
Subventions à recevoir	1 270 767		1 270 767
Frais payés d'avance			5 637
Portion à court terme des placements (note 5)	2 507	11 715	14 222
Total de l'actif à court terme	4 370 167	1 755 958	6 126 125
PLACEMENTS (note 5)	2 701	19 379	22 080
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 6)	57 293		57 293
Total de l'actif	4 430 161	1 775 337	6 205 498
PASSIF			
À COURT TERME			
Créditeurs (note 7)	1 505 751	427 347	1 933 098
Subventions reportées			38 000
Total du passif à court terme	1 505 751	427 347	1 933 098
DETTES À LONG TERME (note 8)		1 084 958	1 084 958
Total du passif	1 505 751	1 512 305	3 018 056
ACTIF NET			
GREVÉ D'AFFECTATIONS D'ORIGINE EXTERNE	979 329	263 032	1 242 361
INVESTI EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 293		57 293
ACTIF NET DU FONDS ARBJ	1 755 767		1 755 767
ACTIF NET DU FONDS FAHT	132 021		132 021
Total de l'actif net	2 924 410	263 032	3 187 442
Total du passif et de l'actif net	4 430 161	1 775 337	6 205 498

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

DocuSigned by:
 _____, administrateur
 FCF1C56B4C094F3...
 DocuSigned by:
 _____, administrateur
 EF54ABA775BB472...

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
BILAN - FONDS AFFECTÉS
AU 31 MARS 2021

	2021				2020	
	Fonds QIS	Fonds local de solidarité (FLS)	Fonds local d'investissement (FLI)	Fonds PAPEQ	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
ACTIF						
À COURT TERME						
Encaisse	488 634	270 797	748 323	236 489	1 744 243	1 438 571
Subventions à recevoir						
Portion à court terme des placements (note 5)				11 715	11 715	3 212
Total de l'actif à court terme	488 634	270 797	748 323	248 204	1 755 958	1 441 783
PLACEMENTS (note 5)				19 379	19 379	
Total de l'actif	488 634	270 797	748 323	267 583	1 775 337	1 441 783
PASSIF						
À COURT TERME						
Créditeurs (note 7)	427 347				427 347	169 712
Total du passif à court terme	427 347				427 347	169 712
DETTES À LONG TERME (note 8)		10 000	807 800	267 158	1 084 958	817 800
Total du passif	427 347	10 000	807 800	267 158	1 512 305	987 512
ACTIF NET						
GREVÉ D'AFFECTATIONS D'ORIGINE EXTERNE						
	61 287	260 797	(59 477)	425	263 032	454 271
Total de l'actif net	61 287	260 797	(59 477)	425	263 032	454 271
Total du passif et de l'actif net	488 634	270 797	748 323	267 583	1 775 337	1 441 783

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES

FLUX DE TRÉSORERIE

DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	2021	2020
	\$	\$
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION		
Excédent des produits sur les charges	171 312	176 378
Éléments n'affectant pas la trésorerie :		
Variation de la juste valeur marchande des actions de sociétés cotées en bourse		
Amortissement des immobilisations corporelles	36 189	36 607
	<u>207 501</u>	<u>212 985</u>
Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 9)	(188 370)	745 521
	<u>19 131</u>	<u>958 506</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Placements	(35 872)	(34 995)
Encaissement des placements	17 931	48 444
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(14 325)	(12 547)
	<u>(32 266)</u>	<u>902</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Emprunt à long terme	267 158	
Remboursement de la dette à long terme		(289 097)
	<u>267 158</u>	<u>(289 097)</u>
AUGMENTATION DE LA TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU COURS DE L'EXERCICE	254 023	670 311
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	<u>4 573 332</u>	<u>3 903 021</u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE	4 827 355	4 573 332
	<u><u>4 827 355</u></u>	<u><u>4 573 332</u></u>
TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE À LA FIN DE L'EXERCICE		
Encaisse	<u><u>4 827 355</u></u>	<u><u>4 573 332</u></u>

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2021

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 et de l'Habitation (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 coût.

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 des dettes 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 2021

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, la dépréciation des actifs financiers 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 2021

Note 2- PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Comptabilité par fonds

Fonds régions et ruralité (FRR)

Le Fonds régions et ruralité (FRR) 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.

Fonds PAPEQ

Le Fonds PAPEQ présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux financements d'entreprises éprouvant des difficultés en lien avec la situation liée à la Covid.

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 2021

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 jours 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 2021

Note 3- DÉBITEURS

	2021	2020
	\$	\$
Fonds régions et ruralité (FRR)		
Comptes à recevoir	9 313	25 264
TPS et TVQ à recevoir	4 468	8 747
	<u>13 781</u>	<u>34 011</u>

Note 4- CRÉANCES INTERFONDS

Les créances interfonds ne comportent ni intérêt ni modalité de remboursement.
Le fonds régions et ruralité (FRR) a viré les sommes aux fonds suivants:

	2021	2020
	\$	\$
Agent de développement numérique au NDQ	30 000	
Table Culture	25 000	25 000
Fondation Lucie et André Chagnon		
Économie sociale	25 000	25 000
Développement économique NDQ	17 867	71 469
Aînés	351 507	50 000
Immigration		38 125
	<u>449 374</u>	<u>209 594</u>
Les fonds suivants ont été fermés au FRR		
Secondaire en spectacle (SES)		(41 939)
SDR		(74 741)
Culture CALQ 2		(36 942)
Réseau large bande	340 928	
Économie sociale - ancien	(44 736)	
PDZA	14 930	
	<u>760 496</u>	<u>55 972</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 2021

Note 5- PLACEMENTS

	2021	2020
	\$	\$
Fonds local d'investissement (FLI)		
Prêts à des entreprises, certains prêts sont garantis par des hypothèques mobilières, 9 %, remboursés au cours de l'exercice		3 212
Montant encaissable au cours du prochain exercice		3 212
Fonds PAPEQ		
Prêts à des entreprises, 3 %, échéant en 2023	31 094	
Montant encaissable au cours du prochain exercice	11 715	
	19 379	
Les encaissements disponibles au cours des trois (3) prochains exercices s'établissent à 31 094 \$ et se détaillent comme suit : 2021 - 11 715 \$; 2022 - 12 071 \$; 2023 - 7 308 \$.		
Fonds régions et ruralité (FRR)		
Prêts à des entreprises, sans garanti, 5 % à 7 %, échéant à différentes dates jusqu'en 2025	20 428	28 252
Moins :		
Provision pour mauvaises créances	(15 220)	(13 103)
	5 208	15 149
Montant encaissable au cours du prochain exercice	2 507	8 866
	2 701	6 283

Les encaissements disponibles au cours des cinq (5) prochains exercices s'établissent à 20 428 \$ et se détaillent comme suit : 2022 - 2 507 \$; 2023 - 644 \$; 2024 - 677 \$; 2025 - 712 \$; 2026 - 668 \$.

	2021	2020
Fonds régions et ruralité (FRR)	\$	\$
Comptes fournisseurs	1 361 715	728 592
Salaires à payer	105 284	107 719
Déductions à la source à payer	38 752	28 419
	1 505 751	864 730
FQIS		
Comptes fournisseurs	427 347	169 712

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2021

Note 8- DETTES À LONG TERME

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 2023, égal au solde de ce prêt non encore investi le 31 décembre 2022, cinq versements annuels à compter de juin 2024, 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 2029, égal à l'évaluation du portefeuille de placements au 31 décembre 2028 jusqu'à concurrence du solde de la dette

2021	2020
\$	\$
807 800	807 800

Fonds local de solidarité (FLS)

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

10 000	10 000
--------	--------

Fonds PAPEQ

Effet à payer, sans intérêt, remboursable de la façon suivante : un versement en mars 2030, égal à l'évaluation du portefeuille de placement, jusqu'à concurrence du montant prêté. Un versement au 30 avril 2021 équivaut au montant non utilisé dans le cadre du programme d'aide

267 158	
---------	--

Note 9- FLUX DE TRÉSORERIE

Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement :

Débiteurs

Subventions à recevoir

Frais payés d'avance

Créditeurs

Subventions reportées

2021	2020
\$	\$
20 230	(15 044)
(1 074 893)	687 087
5 637	(345)
898 656	35 823
(38 000)	38 000
(188 370)	745 521

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
AU 31 MARS 2021

Note 10- ENGAGEMENTS

Bail à long terme

L'organisme 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 6 028 \$ taxes incluses. Les paiements minimums exigibles en vertu de ce bail au cours des cinq (5) prochains exercices s'élèvent à 304 295 \$ et se détaillent comme suit: 2022 - 67 621 \$; 2023 - 67 621 \$; 2024 - 67 621 \$; 2025 - 67 621 \$; 2026 - 33 811 \$

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 du prochain exercice s'élèvent à 2 650 \$.

Fonds régions et ruralité (FRR)

Les montants à verser concernant des projets autorisés du Fonds de développement du territoire (FDT) s'élèvent à 1 660 659 \$ au 31 mars 2021 et se détaillent comme suit : 2022 -1 383 447 \$; 2023 - 277 212 \$.

Fonds FQIS

Le solde des montants à verser concernant des projets autorisés du Fonds FQIS s'élève à 802 315 \$ au 31 mars 2021 et se détaillent comme suit : 2022 -677 840 \$; 2023 - 124 475 \$.

Autres Fonds ARBJ

Les montants à verser concernant des projets autorisés des autres fonds ARBJ s'élèvent à 992 397 \$ au 31 mars 2021 et se détaillent comme suit : 2022 - 382 533 \$; 2023 - 352 418 \$; 2024 - 257 446 \$.

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 2021

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'intérêt

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 ils 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 2021

ANNEXE A

	2021		2020
	Fonds régions et ruralité (FRR)	Fonds affectés (page 5)	Total
	\$	\$	\$
CHARGES			
ATTRIBUTIONS			
Volet développement social			
Promoteurs et organismes - PRTA		22 921	22 921 302 829
Volet développement économique			
Promoteurs et organismes - FDT	31 558		31 558 52 350
Promoteurs et organismes - PDC	100 845		100 845 84 632
Promoteurs et organismes - PF	40 000		40 000 102 336
Promoteurs et organismes - PIEC	385 242		385 242 174 273
Promoteurs et organismes - PSAE	225 000		225 000 205 935
Promoteurs et organismes - PIDE	309 665		309 665
Promoteurs et organismes - PPM	58 748		58 748 148 156
Promoteurs et organismes - PEP	229 755		229 755 343 364
Promoteurs et organismes - PPE	43 135		43 135 15 836
Promoteurs et organismes - PSE	18 970		18 970 44 499
Promoteurs et organismes - PFC	375 000		375 000
Promoteurs et organismes - FAHT			27 860
	1 817 918	22 921	1 840 839 1 502 070

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

ANNEXE A

	2021			2020
	Fonds régions et ruralité (FRR)	Fonds affectés (page 5)	Total	Total
	\$	\$	\$	\$
ADMINISTRATION GÉNÉRALE				
Loyer	66 956	2 500	69 456	68 015
Assurances	11 937		11 937	5 292
Entretien et réparations	13 976		13 976	14 280
Déplacements et représentation	939		939	54 426
Publicités et information		5 774	5 774	699
Papeterie, dépenses de bureau et informatique	22 398	9 356	31 754	21 931
Télécommunications	42 803		42 803	41 831
Honoraires professionnels et consultants	21 794		21 794	22 413
Cotisations et associations	9 189		9 189	8 618
Intérêts et frais bancaires	1 358	498	1 856	2 585
Mauvaises créances (recouvrées)	2 117		2 117	(68 731)
Intérêts sur dette à long terme				12 723
Variation de la juste valeur marchande des actions de sociétés cotées en bourse				
Remboursement au FDT				
Amortissement des immobilisations corporelles	36 189		36 189	36 607
	229 656	18 128	247 784	220 689
PRODUCTIONS				
Gestion de l'entente	(114 053)	114 053		
Projets - MIDI		(11 380)	(11 380)	68 017
Projets - ARBJ		(1 000)	(1 000)	21 810
Entente spécifique - Aînés		424 062	424 062	265 012
Entente CCFBJ				116 000
Culture - volet local		29 784	29 784	26 500
Culture - volet régional		82 826	82 826	88 459
Culture - volet loisir culturel		11 287	11 287	8 243
Culture - table culturelle Nordique		2 596	2 596	1 006
Frais relatifs à l'événement				7 597
Projets spéciaux	76 370		76 370	67 736
Autres projets		696 076	696 076	699 469
	(37 683)	1 348 304	1 310 621	1 369 849

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS - FONDS ARBJ
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

ANNEXE B

	2021			
	Agent de développement numérique au NDQ (ADN)	PDZA	Réseau Large Bande	FCR
PRODUITS	\$	\$	\$	\$
Subventions				
Gouvernement du Québec				
Ministère de la Culture et des Communications	59 000			
Services Québec - Entente 2019-2020				(16 238)
Services Québec - Entente 2020-2021				35 000
Ministère de l'Agriculture, des Pêcheries et de l'Alimentation		(20 000)		
	59 000	(20 000)		18 762
CHARGES				
Rémunération du personnel				
Salaires	75 613			
Administration générale				
Papeterie, dépenses de bureau et informatique	412			
Productions				
Culture - volet local				29 784
Culture - volet régional				82 826
Culture - volet loisir culturel				11 287
Culture - table culturelle Nordique				2 596
	76 025			126 493
EXCÉDENT DES CHARGES SUR LES PRODUITS	(17 025)	(20 000)		(107 731)
ACTIF NET AU DÉBUT		5 070	(340 928)	144 309
Virements du Fonds Régions et Ruralité (FRR)	30 000	14 930	340 928	25 000
ACTIF NET À LA FIN	12 975			61 578

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS - FONDS ARBJ
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

ANNEXE B

	2021					
	Fondation Lucie et André Chagnon	Économie Sociale	FRR Volet		Développement économique	
			Signature	Aide aux MRC	NDQ	Aînés
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
PRODUITS						
Subventions						
Gouvernement du Québec						
Ministère des Affaires municipales et de l'Habitation			207 592	736 705	17 867	165 534
Ministère de l'Économie et de l'Innovation		110 000				
Chantier de l'Économie sociale	52 000					
Virements entre les fonds	31 723	(31 723)				
	83 723	78 277	207 592	736 705	17 867	165 534
CHARGES						
Rémunération du personnel						
Salaires		48 338				
Formation et perfectionnement	31					
Recrutement du personnel	219					
Administration générale						
Loyer		2 500				
Publicités et information		5 774				
Papeterie, dépenses de bureau et informatique	2 534					
Gestion de l'entente		12 500				21 553
Entente spécifique - Aînés						424 062
Autres projets		34 165				
	2 784	103 277				445 615
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	80 939	(25 000)	207 592	736 705	17 867	(280 081)
ACTIF NET AU DÉBUT		44 736			142 938	184 752
Virements du Fonds Régions et Ruralité (FRR)		25 000			17 867	351 507
Fermeture du fonds dans le FRR		(44 736)				
ACTIF NET À LA FIN	80 939		207 592	736 705	178 672	256 178

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS - FONDS ARBJ
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	2021				ANNEXE B 2020
	Programme de réduction des tarifs aériens (PRTA)	Secrétariat condition féminine	Immigration	Accès entreprise Québec	Total
	\$	\$	\$	\$	\$
PRODUITS					
Subventions					
Gouvernement du Québec					
Ministère des Affaires municipales et de l'Habitation					1 127 698
Ministère de la Culture et des Communications					59 000
Ministère des Transports	86 339				86 339
Services Québec					18 762
Ministère de l'Économie et de l'Innovation				100 000	210 000
Secrétariat à la condition féminine					86 000
Ministère de la Famille					165 534
Ministère de l'Agriculture, des Pêcheries et de l'Alimentation					(20 000)
Ministère de l'Immigration, de la Diversité et de l'Inclusion					46 908
Chantier de l'Économie sociale					52 000
Corporation secondaire en spectacle					(4 100)
Autres produits					17 762
	86 339			100 000	1 533 799
CHARGES					
Attributions					
Promoteurs et organismes (annexe A)	22 921				22 921
Contributions locales					(39 891)
Contributions régionales					(7 144)
Instances démocratiques - Déplacements et réunions					
Administrateurs - Autres					255
Rémunération du personnel					
Salaires	20 953		63 014		207 918
Contributions de l'employeur					171
Formation et perfectionnement					31
Recrutement du personnel				2 183	2 402
Administration générale					
Loyer					2 500
Déplacements et représentation					9 139
Publicités et information					5 774
Papeterie, dépenses de bureau et informatique	124			6 286	9 356
Honoraires professionnels et consultants					467
Cotisations et associations					280
Intérêts sur dette à long terme					12 723
Productions					
Gestion de l'entente			10 000		44 053
Projets - MIDI			(11 380)		(11 380)
Projets - ARBJ			(1 000)		(1 000)
Entente spécifique - Aînés					424 062
Entente CCFBJ					116 000
Culture - volet local					29 784
Culture - volet régional					82 826
Culture - volet loisir culturel					11 287
Culture - table culturelle Nordique					2 596
Frais relatifs à l'événement					7 597
Autres projets					34 165
	43 998		60 634	8 469	867 295
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	42 341		(60 634)	91 531	666 504
ACTIF NET AU DÉBUT	1 204	88 364	58 322		328 767
Virements du Fonds Régions et Ruralité (FRR)					760 496
ACTIF NET À LA FIN	43 545	88 364	(2 312)	91 531	1 711 031

ADMINISTRATION RÉGIONALE BAIE-JAMES
 RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS - FONDS SOUTIEN À L'ENTREPRENARIAT
 DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2021

	2021		ANNEXE C 2020
	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
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)			(27 860)
ACTIF NET AU DÉBUT	132 021	132 021	159 881
ACTIF NET À LA FIN	132 021	132 021	132 021