

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
DE LA BAIE-JAMES
ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 2012**

**CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
DE LA BAIE-JAMES
ÉTATS FINANCIERS
31 MARS 2012**

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	1 -2
ÉTATS FINANCIERS	
Résultats	3
Résultats - Fonds affectés	4 - 6
Évolution de l'actif net	7 - 9
Bilan	10
Bilan - Fonds affectés	11 - 13
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS	14 - 22
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES	23- 24



Josée Bélanger
Comptable agréée inc.

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux membres du conseil d'administration de la
**Conférence régionale des élus
de la Baie-James**

J'ai effectué l'audit des états financiers ci-joints de la Conférence régionale des élus de la Baie-James, qui comprennent le bilan au 31 mars 2012, et les états des résultats et de l'évolution des actifs nets de l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada 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 la Conférence régionale des élus de la Baie-James au 31 mars 2012 ainsi que de ses résultats d'exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada.

Josée Bélanger, CPA auditrice, CA
CPA auditrice, CA

Chibougamau (Québec)

Le 11 juin 2012

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
DE LA BAIE-JAMES
RÉSULTATS
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2012

	2012			2011
	Fonds de développement régional (FDR)	Fonds d'administration	Fonds affectés (page 4-6)	Total
	\$	\$	\$	\$
PRODUITS				
Subventions				
Gouvernement du Québec				
Ministère des Affaires municipales, des Régions et de l'Occupation du Territoire	2 321 877		50 000	2 371 877
Ministère des Ressources naturelles et de la Faune			2 355 000	2 355 000
Ministère des Transports		10 000	72 577	82 577
Ministère de la Famille et des Aînés			119 000	119 000
Emploi-Québec				70 000
Société de développement de la Baie-James				25 000
Tourisme Baie-James				606 890
Fonds de développement régional - MBJ			426 438	426 438
Virements du Fonds de développement régional (FDR)	(250 000)		250 000	
Transfert du Comité de Développement Social de la Baie-James				12 671
Services administratifs - Sociétés		866 169		866 169
Contributions municipales				732 811
Charges recouvrées - sociétés		43 925		200 000
Intérêts		31		43 925
Autres produits		7 682	35 630	31 429
Production (annexe A)		1 029	4 609	67 325
	2 071 877	928 836	3 313 254	5 638
				221 495
				6 457 390
CHARGES				
Attributions				
Promoteurs et organismes	902 550		3 163 616	4 066 166
Instances démocratiques - Déplacements et réunions				
Conseil d'administration		61 882	14 094	75 976
Administrateurs - Autres		43 349	6 200	49 549
Rémunération du personnel				
Salaires		1 186 981	494 357	1 681 338
Contributions de l'employeur		142 862	138 243	281 105
Honoraires			76 499	76 499
Formation et perfectionnement		11 269	48 949	60 218
Recrutement du personnel				18 889
Administration générale (annexe B)		205 977	624 698	830 675
Productions (annexe B)		28 812	928 750	957 562
	902 550	1 681 132	5 495 406	8 079 088
				7 464 329
EXCÉDENT DES CHARGES SUR LES PRODUITS	1 169 327	(752 296)	(2 182 152)	(1 765 121)
				(1 006 939)

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
DE LA BAIE-JAMES
RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2012

		2012					
		Programme de Programme de mise en valeur des ressources en milieu forestier (PMVRMF)	Programme de mise en valeur des ressources Phase II (PMVRMF-II)	Commission régionale sur les ressources naturelles et le territoire (CRRNT)	Comax Nord	Table Culture	Aînés
		\$	\$	\$	\$	\$	\$
PRODUITS							
Subventions							
Gouvernement du Québec							
	Ministère des Ressources naturelles et de la Faune		1 616 000	750 000			
	Ministère de la Famille et des Aînés						119 000
Virements du Fonds de développement régional (FDR)							
							50 000
Autres produits							
				35 630			
Production (annexe A)							
							4 609
			1 616 000	785 630			173 609
CHARGES							
Attributions							
	Promoteurs et organismes	413 706	2 502 806			2 316	
Instances démocratiques - Déplacements et réunions							
	Conseil d'administration			10 954			
Rémunération du personnel							
	Salaires			313 414	33 143		51 287
	Contributions de l'employeur			86 706	9 648		14 437
	Honoraires - Agent de chantier				76 499		
	Formation et perfectionnement			8 064			
	Recrutement du personnel						
Administration générale							
	Loyer			28 148	972		
	Assurances			334			
	Entretien et réparations			6 747			
	Déplacements et représentation			17 164	3 595		10 077
	Publicités et information			6 633			4 133
	Papeterie, dépenses de bureau et informatique			14 076	569		1 008
	Télécommunications			11 230	3 246		1 509
	Honoraires professionnels et consultants			55 792			
	Cotisations et associations						25
	Intérêts et frais bancaires			388			
	Activités - maillage				300		
	Amortissement des immobilisations corporelles			28 836			
Productions							
	Acquisition de connaissances			716 237			
	Consultations						
	Forums régionaux			13 786			
	Entente spécifique - Aînés						63 172
	Concours intergénérationnel						5 915
	Rendez-vous des générations						4 971
	Il n'y a pas d'âge pour être branché						27 384
	Autres projets						52 233
		413 706	2 502 806	1 318 509	127 972	2 316	236 151
EXCÉDENT DES CHARGES SUR LES	PRODUITS	(413 706)	(886 806)	(532 879)	(127 972)	(2 316)	(62 542)

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
DE LA BAIE-JAMES
RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2012

	2012							
	Réseau Large Bande	Économie Sociale	Fonds de Soutien à l'initiative sociale de la Jamésie (SISJ)	Programme d'acquisition de connaissance et mise en valeur de la ressource faunique (PACMVRP)	Table Culture II	Fonds QIS	Table GIRT	Fonds de partenariat régional en tourisme
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
PRODUITS								
Subventions								
Gouvernement du Québec								
Ministère des Affaires municipales, des Régions et de l'Occupation du Territoire		50 000						
Ministère des Ressources naturelles et de la Faune				(11 000)				
Fonds de développement régional - MBJ	426 438							
Virements du Fonds de développement régional (FDR)		50 000	100 000		50 000			
	<u>426 438</u>	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>	<u>(11 000)</u>	<u>50 000</u>			
CHARGES								
Attributions								
Promoteurs et organismes			123 093	14 000				73 164
Instances démocratiques - Déplacements et réunions								
Conseil d'administration		960				639	1 541	
Administrateurs - Autres	722	2 970				2 508		
Rémunération du personnel								
Salaires							81 456	
Contributions de l'employeur							23 410	
Formation et perfectionnement	40 602						283	
Administration générale								
Déplacements et représentation						838	15 575	
Publicités et information						1 944		
Papeterie, dépenses de bureau et informatique						1 112	48	
Télécommunications							360	
Honoraires professionnels et consultants	56 154	1 177			15 950	54 564		
Cotisations et associations	176 940	300						
Intérêts sur dette à long terme	96 966							
Productions								
Autres projets		45 052						
	<u>371 384</u>	<u>50 459</u>	<u>123 093</u>	<u>14 000</u>	<u>15 950</u>	<u>61 605</u>	<u>122 673</u>	<u>73 164</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	<u>55 054</u>	<u>49 541</u>	<u>(23 093)</u>	<u>(25 000)</u>	<u>34 050</u>	<u>(61 605)</u>	<u>(122 673)</u>	<u>(73 164)</u>

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
DE LA BAIE-JAMES
RÉSULTATS - FONDS AFFECTÉS
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2012

	2012		2011	
	Table de concertation des véhicules hors-route (VHR) \$	Programme de réduction des tarifs aériens (PRTA) \$	Total \$	Total \$
PRODUITS				
Subventions				
Gouvernement du Québec				
Ministère des Affaires municipales, des Régions et de l'Occupation du Territoire			50 000	50 000
Ministère des Ressources naturelles et de la Faune			2 355 000	2 391 000
Ministère des Transports	40 000	32 577	72 577	53 286
Ministère de la Famille et des Aînés			119 000	119 000
Emploi-Québec				70 000
Société de développement de la Baie-James				25 000
Tourisme Baie-James				606 890
Fonds de développement régional - MBJ			426 438	301 820
Virements du Fonds de développement régional (FDR)			250 000	960 000
Transfert du Comité de Développement Social de la Baie-James				12 671
Contributions municipales				200 000
Intérêts				218
Autres produits			35 630	66 809
Production (annexe A)			4 609	17 000
	<u>40 000</u>	<u>32 577</u>	<u>3 313 254</u>	<u>4 873 694</u>
CHARGES				
Attributions				
Promoteurs et organismes		34 531	3 163 616	2 845 048
Instances démocratiques - Déplacements et réunions				
Conseil d'administration			14 094	17 816
Administrateurs - Autres			6 200	4 941
Rémunération du personnel				
Salaires	15 057		494 357	501 835
Contributions de l'employeur	4 042		138 243	119 965
Honoraires - Agent de chantier			76 499	72 934
Formation et perfectionnement			48 949	11 635
Recrutement du personnel				1 597
Administration générale				
Loyer			29 120	26 993
Assurances			334	332
Entretien et réparations	4		6 751	7 071
Déplacements et représentation	7 984		55 233	57 757
Publicités et information			12 710	13 796
Papeterie, dépenses de bureau et informatique			16 813	23 469
Télécommunications			16 345	16 911
Honoraires professionnels et consultants			183 637	133 066
Cotisations et associations			177 265	1 448
Intérêts et frais bancaires			388	462
Intérêts sur dette à long terme			96 966	105 600
Activités - maillage			300	36 555
Amortissement des immobilisations corporelles			28 836	30 959
Productions				
Entente spécifique - Aînés			63 172	32 795
Concours intergénérationnel			5 915	6 643
Rendez-vous des générations			4 971	11 637
Il n'y a pas d'âge pour être branché			27 384	37 682
Acquisition de connaissances			716 237	105 022
Forums régionaux			13 786	21 451
Autres projets			97 285	4 047
Consultations				11 714
Étude de tracé préliminaire				539
	<u>27 087</u>	<u>34 531</u>	<u>5 495 406</u>	<u>4 261 720</u>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	<u>12 913</u>	<u>(1 954)</u>	<u>(2 182 152)</u>	<u>611 974</u>

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
DE LA BAIE-JAMES
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2012

	2012			2011		
	Fonds de développement régional (FDR)	Fonds d'administration		Total des fonds affectés (page 8-9)	Total	
		Investis en immobi- lisation	Non affectés			Total
	\$	\$	\$	\$	\$	
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	1 198 403	281 532		1 695 215	3 175 150	4 182 089
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	1 169 327	(46 873)	(734 259)	(2 153 316)	(1 765 121)	(1 006 939)
INVESTISSEMENTS EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Acquisitions d'immobilisations corporelles		10 870	(3 045)	(7 825)		
VIREMENTS						
Virements du Fonds EPTBJ au FDR	229 926			(229 926)		
Virements du Fonds de développement régional (FDR) au Fonds d'administration	(737 304)		737 304			
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	1 860 352	245 529		(695 852)	1 410 029	3 175 150
ENGAGEMENTS (note 6)	1 562 600			384 942		

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
DE LA BAIE-JAMES
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2012

2012

Fonds affectés

	Réseau Large Bande	Économie Sociale	Fonds de Soutien à l'initiative sociale de la Jamésie (SISJ)	Programme d'acquisition de connaissance et mise en valeur de la ressource faunique (PACMVRP)	Table Culture II	Fonds QIS	Table GIRT	Fonds de partenariat régional en tourisme
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	(2 299 749)	137 580	136 048	25 000		70 000	76 173	980 423
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	55 054	49 541	(23 093)	(25 000)	34 050	(61 605)	(122 673)	(73 164)
VIREMENTS								
Virements du Fonds EPTBJ au FDR								(229 926)
Virements du CRNNTBJ à la Table GIRT							127 837	
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE	(2 244 695)	187 121	112 955		34 050	8 395	81 337	677 333
ENGAGEMENTS (note 6)			49 388					164 422

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
DE LA BAIE-JAMES
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2012

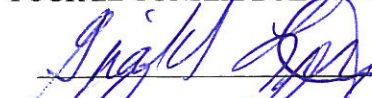
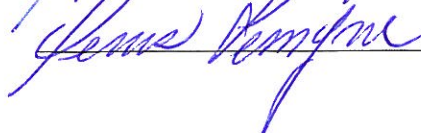
2012

	Fonds affectés										
	Programme de Programme de des ressources en milieu forestie (PMVRMF)	Programme de mise en valeur Phase II (PMVRMF-II)	Programme de participation régionale à la mise en valeur des forêts (PPRMVF)	Commission régionale sur les ressources naturelles et le territoire (CRRNT)	Comax Nord	Table Culture	Aînés	Table de concertation des véhicules hors-route (VHR)	Programme de réduction des tarifs aériens (PRTA)	Route Monts Otish	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
SOLDE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	572 665	810 964	5 413	670 664	82 590	32 865	362 467	31 031	2 796	(1 715)	1 695 215
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES (CHARGES SUR LES PRODUITS)	(413 706)	(886 806)		(504 043)	(127 972)	(2 316)	(62 542)	12 913	(1 954)		(2 153 316)
INVESTISSEMENTS EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES											
Acquisitions d'immobilisations corporelles				(7 825)							(7 825)
VIREMENTS											
Virements du Fonds EPTBJ au FDR											(229 926)
Virements entre les fonds	(158 959)	158 959		(127 837)							
SOLDE À LA FIN DE L'EXERCICE		83 117	5 413	30 959	(45 382)	30 549	299 925	43 944	842	(1 715)	(465 926)
ENGAGEMENTS (note 6)		83 098				12 695	75 339				384 942

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
DE LA BAIE-JAMES
BILAN
AU 31 MARS 2012

	2012			2011	
	Fonds de développement régional (FDR) \$	Fonds d'administration \$	Fonds affectés (page 11-13) \$	Total \$	Total \$
ACTIF					
À COURT TERME					
Encaisse		2 032 686	114 580	2 147 266	2 940 975
Dépôt à terme, 0,65 %, échéant en mars 2013		4 784		4 784	4 760
Subventions à recevoir (note 3)	723 324		1 777 150	2 500 474	2 606 247
Débiteurs		188 090		188 090	113 717
Avance au fonds de développement régional (FDR)	1 287 028	(1 287 028)			
Avances au fonds d'administration		(743 932)	743 932		
Frais payés d'avance		2 244		2 244	7 594
	2 010 352	196 844	2 635 662	4 842 858	5 673 293
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 4)					
		92 423	153 106	245 529	281 532
	2 010 352	289 267	2 788 768	5 088 387	5 954 825
PASSIF					
À COURT TERME					
Découvert bancaire					
Créditeurs	150 000	196 844	1 332 588	1 679 432	575 895
	150 000	196 844	1 332 588	1 679 432	575 895
DETTE À LONG TERME (note 5)					
			1 998 926	1 998 926	2 203 780
	150 000	196 844	3 331 514	3 678 358	2 779 675
ACTIFS NETS					
GREVÉS D'AFFECTATIONS D'ORIGINE EXTERNE					
	1 860 352		(695 852)	1 164 500	2 893 618
INVESTIS EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
		92 423	153 106	245 529	281 532
	1 860 352	92 423	(542 746)	1 410 029	3 175 150
	2 010 352	289 267	2 788 768	5 088 387	5 954 825

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

 , administrateur
 , administrateur

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
DE LA BAIE-JAMES
BILAN - FONDS AFFECTÉS
AU 31 MARS 2012

	2012					
	Programme de mise en valeur des ressources en milieu forestier Phase II (PMVRMF-II)	Programme de participation régionale à la mise en valeur des forêts (PPRMVF)	Commission régionale sur les ressources naturelles et le territoire (CRRNT)	Table GIRT	Comax Nord	Table Culture
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
ACTIF						
À COURT TERME						
Encaisse	61 501		53 079			
Subventions à recevoir	646 400		825 000			
Débiteurs						
Avances au fonds d'administration		5 413	(138 479)		31 117	30 549
	707 901	5 413	739 600		31 117	30 549
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			153 106			
	707 901	5 413	892 706		31 117	30 549
PASSIF						
À COURT TERME						
Découvert bancaire						
Créditeurs	624 784		383 432	243 872	76 499	
Dû au CRRNT			325 209	(325 209)		
	624 784		708 641	(81 337)	76 499	
DETTE À LONG TERME (note 5)						
ACTIFS NETS						
GREVÉS D'AFFECTATIONS D'ORIGINE EXTERNE	83 117	5 413	30 959	81 337	(45 382)	30 549
INVESTIS EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES			153 106			
	83 117	5 413	184 065	81 337	(45 382)	30 549
	707 901	5 413	892 706		31 117	30 549

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
DE LA BAIE-JAMES
BILAN - FONDS AFFECTÉS
AU 31 MARS 2012

2012

	Aînés	Table de concertation des véhicules hors-route (VHR)	Programme de réduction des tarifs aériens (PRTA)	Route Monts Otish	Réseau Large Bande	Économie Sociale
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
ACTIF						
À COURT TERME						
Encaisse						
Subventions à recevoir	148 750					50 000
Débiteurs						
Avances au fonds d'administration	154 488	44 632	842	(1 715)	(245 769)	137 121
	303 238	44 632	842	(1 715)	(245 769)	187 121
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	303 238	44 632	842	(1 715)	(245 769)	187 121
PASSIF						
À COURT TERME						
Découvert bancaire						
Créditeurs	3 313	688				
Dû au CRRNT						
	3 313	688				
DETTE À LONG TERME (note 5)					1 998 926	
ACTIFS NETS						
GREVÉS D'AFFECTATIONS D'ORIGINE EXTERNE	299 925	43 944	842	(1 715)	(2 244 695)	187 121
INVESTIS EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES	299 925	43 944	842	(1 715)	(2 244 695)	187 121
	303 238	44 632	842	(1 715)	(245 769)	187 121

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
DE LA BAIE-JAMES
BILAN - FONDS AFFECTÉS
AU 31 MARS 2012

	2012				2011	
	Fonds de Soutien à l'initiative sociale de la Jamésie (SISJ) \$	Table Culture II \$	Fonds QIS \$	Fonds de partenariat régional en tourisme \$	Total \$	Total \$
ACTIF						
À COURT TERME						
Encaisse					114 580	1 339 046
Subventions à recevoir	100 000		7 000		1 777 150	1 015 043
Débiteurs						211
Avances au fonds d'administration	12 955	34 050	1 395	677 333	743 932	1 793 289
	112 955	34 050	8 395	677 333	2 635 662	4 147 589
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					153 106	174 117
	112 955	34 050	8 395	677 333	2 788 768	4 321 706
PASSIF						
À COURT TERME						
Découvert bancaire						
Créditeurs					1 332 588	248 594
Dû au CRRNT						
					1 332 588	248 594
DETTE À LONG TERME (note 5)					1 998 926	2 203 780
ACTIFS NETS						
GREVÉS D'AFFECTATIONS D'ORIGINE EXTERNE	112 955	34 050	8 395	677 333	(695 852)	1 695 215
INVESTIS EN IMMOBILISATIONS CORPORELLES					153 106	174 117
	112 955	34 050	8 395	677 333	(542 746)	1 869 332
	112 955	34 050	8 395	677 333	2 788 768	4 321 706

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 CONVENTIONS COMPTABLES

Actifs et passifs financiers

Lors de la comptabilisation initiale, tous les actifs et les passifs financiers sont évalués et comptabilisés à leur juste valeur. Les coûts de transaction liés aux actifs et aux passifs financiers détenus à des fins de transaction sont comptabilisés à l'état des produits et charges. Les coûts de transaction liés aux actifs financiers disponibles à la vente et aux prêts et créances augmentent la valeur comptable des actifs financiers afférents. Les coûts de transactions liés aux autres passifs financiers réduisent la valeur comptable des passifs financiers afférents.

Par la suite, les actifs et les passifs financiers sont évalués et comptabilisés comme il est décrit ci-après :

- L'encaisse, le dépôt à terme, les subventions à recevoir, les débiteurs, les avances au fonds, le découvert bancaire, les créditeurs et les dus aux fonds sont classés comme détenus à des fins de transaction, et comptabilisé à la juste valeur.

Estimations comptables

Pour dresser des états financiers conformément aux principes comptables généralement reconnus du Canada, 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 résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

Note 2- PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

Comptabilité par fonds

Fonds d'administration

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

Fonds de développement régional (FDR)

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

Autres fonds affectés

Programme de mise en valeur des ressources en milieu forestier (PMVRMF) et Programme de mise en valeur des ressources en milieu forestier-phase II (PMVRMF-II)

Le Programme de mise en valeur des ressources en milieu forestier (PMVRMF) et Programme de mise en valeur des ressources en milieu forestier-phase II (PMVRMF-II) présentent les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux activités qui visent à maintenir ou à améliorer la protection, la mise en valeur ou la transformation des ressources en milieu forestier.

Programme de participation régionale à la mise en valeur des forêts (PPRMVF)

Le Programme de participation régionale à la mise en valeur des forêts (PPRMVF) présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux activités qui visent à contribuer au développement social et économique de la région, à implanter ou développer des projets aux fins éducatives, à permettre l'acquisition des connaissances et la concertation régionale et à améliorer la production, la protection, la mise en valeur ou la transformation des ressources du milieu forestier.

Commission régionale sur les ressources et le territoire (CRRNT)

Le Fonds Commission régionale sur les ressources naturelles et le territoire (CRRNT) présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux activités de la Commission régionale sur les ressources naturelles et le territoire.

Fonds de partenariat régional en tourisme

Le Fonds de partenariat en tourisme présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux activités de développement du tourisme dans la région.

Note 2- PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

Comptabilité par fonds (suite)

Comax Nord

Le Fonds Comax Nord présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux activités de maximisation des retombées économiques du projet hydroélectrique Eastmain/Rupert pour la région Nord-du-Québec (Baie-James).

Table Culture et Table Culture II

Aînés

Table de concertation des véhicules hors-route (VHR)

Programme de réduction des tarifs aériens (PRTA)

Route Monts Otish

Réseau Large Bande

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

Programme d'acquisition de connaissance et mise en valeur de la ressource faunique (PACMVRF)

Fonds volet local

Table GIRT

Fonds QIS

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

Constatation des apports et des autres produits

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

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

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

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

Note 2- PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

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	Taux
Mobilier et agencement	dégressif	20%
Équipement informatique	dégressif	30%
Améliorations locatives	linéaire	10%

Les acquisitions de l'exercice sont comptabilisées à la moitié des taux indiqués ci-dessus.

Les immobilisations doivent être soumis à des tests de dépréciation.

Instruments financiers

Le Conseil des normes comptables de l'Institut canadien des comptables agréés a publié les nouveaux chapitres suivants : 3862, *Instruments financiers - informations à fournir* et 3863, *Instruments financiers - présentation*. L'organisme peut choisir de reporter l'adoption de ces nouvelles normes qui s'appliquent aux exercices ouverts à compter du 1er octobre 2008 ou continuer à appliquer le chapitre 3861. L'organisme a décidé de continuer à appliquer le chapitre 3861.

Note 3- SUBVENTION À RECEVOIR - FONDS DE DÉVELOPPEMENT RÉGIONAL (FDR)

La subvention à recevoir du Fonds de développement régional (FDR), au montant de 723 324 \$ au 31 mars 2012, sera encaissé par tranches d'environ 500 000 \$ lorsque les liquidités de ce fonds seront moindre que 500 000 \$. Les liquidités de ce fonds s'élevaient à 629 483 \$ au 31 mars 2012.

Note 4- IMMOBILISATIONS CORPORELLES

FONCTIONNEMENT COÛT	Solde au début	Acquisitions	Solde à la fin
	\$	\$	\$
Mobilier et agencement	107 500	23	107 523
Équipement informatique	104 381	3 022	107 403
Améliorations locatives	88 494		88 494
	<u>300 375</u>	<u>3 045</u>	<u>303 420</u>
	Solde au début	Amortis- sement	Solde à la fin
	\$	\$	\$
Mobilier et agencement	85 020	4 495	89 515
Équipement informatique	90 242	4 693	94 935
Améliorations locatives	17 698	8 849	26 547
	<u>192 960</u>	<u>18 037</u>	<u>210 997</u>
	<u>107 415</u>		<u>92 423</u>
VALEUR NETTE			

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
 DE LA BAIE-JAMES
 NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
 AU 31 MARS 2012

Note 4- IMMOBILISATIONS CORPORELLES (suite)

CRRNT COÛT	Solde au début	Acquisi- tions	Solde à la fin
	\$	\$	\$
Mobilier et agencement	20 571		20 571
Équipement informatique	44 054	7 825	51 879
Améliorations locatives	164 978		164 978
	<u>229 603</u>	<u>7 825</u>	<u>237 428</u>
	Solde au début	Amortis- sment	Solde à la fin
	\$	\$	\$
Mobilier et agencement	5 281	3 112	8 393
Équipement informatique	17 211	9 227	26 438
Améliorations locatives	32 994	16 497	49 491
	<u>55 486</u>	<u>28 836</u>	<u>84 322</u>
	<u>174 117</u>		<u>153 106</u>
VALEUR NETTE			

Note 5- DETTE À LONG TERME

Réseau Large Bande

Dû à la Municipalité de la Baie-James, 3.5 %, remboursable par versement annuel de 301 820 \$, capital et intérêts

	2012	2011
	\$	\$
	<u>1 998 926</u>	<u>2 203 780</u>

Note 6- ENGAGEMENTS

Fonds de développement régional (FDR)

Les montants à verser concernant des projets autorisés du Fonds de développement régional (FDR) s'élèvent à 1 562 600 \$ au 31 mars 2012 et se détaillent comme suit : 2013 - 642 600 \$; 2014 - 490 000 \$; 2015 - 390 000 \$; 2016 - 40 000 \$.

Programme de mise en valeur des ressources en milieu forestier II (PMVRMF-II)

Le solde des montants à verser concernant des projets autorisés du PMVRMF s'élève à 83 098 \$ au 31 mars 2012.

Aînés

Le solde des montants à verser concernant des projets autorisés du Fonds des Aînés s'élève à 75 339 \$ au 31 mars 2012.

Table Culture

Le solde des montants à verser concernant des projets autorisés de la Table Culture s'élève à 12 695 \$ au 31 mars 2012.

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

Le solde des montants à verser concernant des projets autorisés du Fonds SISJ s'élève à 49 388 \$ au 31 mars 2012.

Fonds de partenariat régional en tourisme

Le solde des montants à verser concernant des projets autorisés du Fonds de partenariat en tourisme s'élève à 164 422 \$ au 31 mars 2012.

Note 7- FLUX DE TRÉSORERIE

L'état des flux de trésorerie n'est pas présenté, car il ne fournirait pas d'information supplémentaire utile pour la compréhension des états financiers.

Note 8- POLITIQUES ET PROCÉDURES DE GESTION DU CAPITAL

En matière de gestion du capital, les objectifs de l'organisme sont les suivants:

- préserver la capacité de l'organisme de poursuivre ses activités;
- rencontrer ses obligations financières.

Le capital de l'organisme est constitué de solde de fonds. L'organisme gère son capital principalement par le biais de la recherche de subventions auprès des gouvernements et des municipalités.

Afin de maintenir ou de rajuster sa structure de capital, l'organisme peut-être amené à modifier les dépenses prévues pour la réalisation de certaines de ses activités.

L'organisme gère plusieurs subventions pour lesquelles il existe des affectations d'origine externes précisant les conditions à respecter pour utiliser ces ressources financières. L'organisme s'est conformé aux exigences de ces apports affectés.

Note 9- 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.

L'organisme ne conclut pas de contrats visant des instruments financiers, incluant des dérivés financiers, à des fins spéculatives.

Risque de taux d'intérêts

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

Risque de crédit

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

Juste valeur

La juste valeur des instruments financiers à court terme se rapproche de la valeur comptable en raison de leur échéance rapprochée.

La juste valeur de la dette à long terme correspond à leur valeur comptable compte tenu des conditions du marché pour des dettes comportant des conditions et des échéances semblables.

Risque de liquidité

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

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
DE LA BAIE-JAMES
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2012

ANNEXE A
2011

	2012			2011
	Fonds de développement régional (FDR)	Fonds d'administration	Fonds affectés	Total
	\$	\$	\$	\$
PRODUITS				
PRODUCTIONS				
Comité Uranium				160 000
Projet - FCR-42 - Voyages Radisson				1 325
Plan nord		1 029	1 029	43 170
Rendez-vous des générations			4 609	7 000
Il n'y a pas d'âge pour être branché				10 000
		1 029	4 609	221 495

CONFÉRENCE RÉGIONALE DES ÉLUS
DE LA BAIE-JAMES
RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES
DE L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 2012

24

ANNEXE B

	2012			2011
	Fonds de développement régional (FDR)	Fonds d'administration	Fonds affectés	Total
CHARGES				
ADMINISTRATION GÉNÉRALE				
Loyer		52 621	29 120	81 741
Assurances		2 246	334	2 580
Entretien et réparations		15 193	6 751	21 944
Déplacements et représentation		58 289	55 233	113 522
Publicités et information		9 421	12 710	22 131
Papeterie, dépenses de bureau et informatique		25 847	16 813	42 660
Location d'équipements		957		957
Télécommunications		15 190	16 345	31 535
Honoraires professionnels et consultants		2 411	183 637	186 048
Cotisations et associations		5 348	177 265	182 613
Taxes et licences				64
Intérêts et frais bancaires		417	388	805
Intérêts sur dette à long terme			96 966	96 966
Activités - maillage			300	300
Amortissement des immobilisations corporelles		18 037	28 836	46 873
		205 977	624 698	830 675
PRODUCTIONS				
Étude de tracé préliminaire				539
Entente spécifique - Aînés			63 172	63 172
Concours intergénérationnel			5 915	5 915
Il n'y a pas d'âge pour être branché			27 384	27 384
Rendez-vous des générations			4 971	4 971
Comité Uranium		168		168
Projet - FRC-42 - Voyage Radisson				10 738
Plan Nord		28 430		28 430
Consultations		956		956
Acquisition de connaissances			716 237	716 237
Consultations				11 714
Forums régionaux			13 786	13 786
Régions ressources		377		377
Projet FDR-153 - Chib.(Voyages Radisson)		(3 819)		(3 819)
Marche mondiale des femmes aux Philippines		1 500		1 500
Persévérance scolaire		200		200
Conférence perspective d'avenir		1 000		1 000
Autres projets			97 285	97 285
		28 812	928 750	957 562
				443 645