

**REGROUPEMENT MAMIT  
INNUAT INC.**

**ÉTATS FINANCIERS  
DE LA PÉRIODE TERMINÉE  
AU 31 MARS 2017**

**REGROUPEMENT MAMIT  
INNUAT INC.**

**ÉTATS FINANCIERS  
DE LA PÉRIODE TERMINÉE  
AU 31 MARS 2017**

**TABLE DES MATIÈRES**

	<u>PAGE</u>
<b>PARTIE I – INFORMATIONS À DIFFUSER SUR INTERNET</b>	
DÉCLARATION DE LA DIRECTION SUR LA RESPONSABILITÉ DES ÉTATS FINANCIERS	1
RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	2 - 3
<b>ÉTATS FINANCIERS</b>	
ÉTAT DES RÉSULTATS ET EXCÉDENT CUMULÉ	4 - 5
ÉTAT DE LA VARIATION DES ACTIFS FINANCIERS NETS	6
ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE	7
ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE	8
ÉTAT DES RÉSULTATS ET SOLDES DES FONDS	9 - 11
NOTES COMPLÉMENTAIRES	12 – 22
<b>PARTIE II – INFORMATIONS NON PUBLIÉES SUR INTERNET</b>	
RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN SUR LES TABLEAUX DES PRODUITS ET DES CHARGES	24
TABLEAUX DES PRODUITS ET DES CHARGES	25 – 58
RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN SUR LE TABLEAU DE RÉMUNÉRATIONS ET DÉPENSES DES DIRIGEANTS NON ÉLUS	59
RÉMUNÉRATION ET DÉPENSES DES DIRIGEANTS	60

## DÉCLARATION DE LA DIRECTION SUR LA RESPONSABILITÉ DES ÉTATS FINANCIERS

Les états financiers ci-joints, au **31 mars 2017**, du **REGROUPEMENT MAMIT INNUAT INC.** sont sous la responsabilité de la direction et ont été approuvés par les membres du conseil d'administration.

Les états financiers ont été préparés par la direction conformément aux Normes comptables canadiennes du secteur public. Ils comprennent des montants fondés sur les meilleurs jugements et estimations de la direction qui est également responsable de l'intégrité et de l'objectivité de ces états et de mettre en place et de maintenir un système de contrôles internes afin de fournir une assurance raisonnable qu'une information financière fiable est produite.

Le conseil d'administration a la responsabilité de s'assurer que la direction assume ses responsabilités à l'égard des rapports financiers et des contrôles internes et est responsable ultimement de l'examen et de l'approbation des états financiers.

Le conseil d'administration assume la responsabilité à l'égard de ces états financiers par l'entremise d'une décision du conseil d'administration, le quorum ayant été atteint. Il a rencontré les auditeurs pour s'assurer que les contrôles internes sont adéquats et examiné les états financiers ainsi que le rapport de l'auditeur indépendant.

Les auditeurs externes, PCA Services Corporatifs inc., effectuent un audit indépendant, conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada et expriment leur opinion sur les états financiers. Les auditeurs ont pleinement et librement accès à la direction financière du **REGROUPEMENT MAMIT INNUAT INC.** et les rencontrent lorsque nécessaires.

Les membres du conseil d'administration ont examiné les états financiers audités avec les auditeurs externes avant de faire des recommandations quant à la présentation de ces documents aux membres.

Au nom du **Regroupement Mamit Innuat Inc.** :



, nom, titre

STEPHAN ROUSSEL

, nom, titre

DIRECTEUR GENERAL  
DU REGROUPEMENT MAMIT INNUAT

24 juillet 2017

## **RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT**

### Aux membres du :

#### ➤ **REGROUPEMENT MAMIT INNUAT INC.**

Nous avons effectué l'audit des états financiers du **REGROUPEMENT MAMIT INNUAT INC.**, qui comprennent l'état de la situation financière au **31 mars 2017**, les états des résultats et excédent cumulé, de la variation des actifs financiers nets et des flux de trésorerie de la période terminée à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

### Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public, 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

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifions et réalisons 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 fournies 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.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière du **REGROUPEMENT MAMIT INNUAT INC.** au **31 mars 2017**, ainsi que des résultats de son exploitation et excédent cumulé, de la variation de ses actifs financiers nets et de ses flux de trésorerie pour la période terminée à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public.

Observations

Sans pour autant modifier notre opinion, nous attirons l'attention sur le fait que le **REGROUPEMENT MAMIT INNUAT INC.** inclut dans ses états financiers certaines informations financières qui ne sont pas exigées selon les Normes comptables canadiennes pour le secteur public. Ces informations sont présentées conformément au modèle prescrit par les AANC et visent à permettre à **REGROUPEMENT MAMIT INNUAT INC.** de se conformer aux exigences mentionnées dans le Manuel des rapports de clôture de période pour les premières nations.

Autres points

Les chiffres du budget, présentés aux fins de comparaison, ne sont pas audités et, par conséquent, nous n'exprimons pas d'opinion sur ces données.

**PCA SERVICES CORPORATIFS INC.**

 CPA auditeur, CA

Par : Paul Côté, CPA auditeur, CA

Sept-Îles (Québec)  
Le 24 juillet 2017

## État des résultats et excédent cumulé de la période terminée au 31 mars 2017

	Budget 2017 *	2017	2016
<b>Produits</b>			
<b>AANC</b>			
Contribution préétablie	6 375 129 \$	4 883 898 \$	4 868 722 \$
Contribution souple	128 238	82 833	195 182
Contribution fixe	3 121 210	5 308 528	5 136 564
Produits reportés	-	-	302 426
Réinvestissements nets - Fonds non utilisés	586 525	498 205	318 244
Fonds de contingence	-	-	194 600
Déficits admissibles (surplus récupérables)	304 845	(188 501)	(66 529)
	<u>10 515 947</u>	<u>10 584 963</u>	<u>10 949 209</u>
<b>Santé Canada</b>			
Contribution préétablie	3 050 000	3 174 921	3 367 021
Déficits admissibles (surplus récupérables)	349 770	12 655	(111 387)
<b>SCHL</b>		6 144	4 061
Centre de Santé St-Jean-Eudes	39 897	35 856	34 211
Administration et gestion	545 062	571 372	485 095
Intérêts	35 000	24 623	42 459
Perte sur disposition	-	7 016	(21 503)
Autres	319 636	1 070 286	662 623
	<u>4 339 365</u>	<u>4 902 873</u>	<u>4 462 580</u>
	<u>14 855 312</u>	<u>15 487 836</u>	<u>15 411 789</u>
<b>Charges</b>			
Salaires et avantages sociaux	4 722 601	3 973 253	4 052 962
Frais de subsistance	3 015 000	2 491 591	2 934 760
Projet Développement Social	120 000	51 502	108 050
Transport et frais de déplacement	750 076	964 601	1 088 720
Télécommunications	119 260	100 718	95 122
Matériel et fournitures	141 300	221 397	150 169
Frais funéraires	-	14 685	31 180
Matériel scolaire	-	1 090	4 956
Incendie	-	-	-
Frais de scolarité	-	-	-
Messagerie	27 580	13 140	23 077
	<u>8 895 817 \$</u>	<u>7 831 977 \$</u>	<u>8 488 996 \$</u>
À reporter			

\* Les chiffres de la colonne budget ne sont pas audités.

**État des résultats et excédent cumulé (suite)  
de la période terminée au 31 mars 2017**

	<u>Budget 2017 *</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Charges (suite)</b>			
Reporté	8 895 817 \$	7 831 977 \$	8 488 996 \$
Frais de location	28 550	1 021	619
Loyer	348 910	417 407	319 642
Assurances	13 000	10 015	10 204
Honoraires professionnels	437 800	1 053 133	532 165
Dépenses de véhicule	124 500	76 256	109 013
Stationnement	25 000	19 412	17 740
Achats d'équipement	-	-	-
Hébergement	1 075 000	869 082	946 237
Intérêts, pénalités et frais bancaires	7 200	5 123	5 582
Repas et coupons repas	945 000	854 259	868 164
Publicité, commandites et abonnements	54 100	530 224	351 308
Frais de gestion	547 692	571 372	485 096
Taxi	51 500	55 010	48 393
Amortissement des immobilisations	42 251	42 251	42 538
Formation et perfectionnement	68 507	57 347	31 687
Recrutement	57 600	12 574	27 108
Placements Famille Accueil et Institution	1 610 000	2 151 142	2 518 170
Entente C.S.S.C.N.	192 953	325 385	233 462
Divers	40 000	12 283	10 678
	<u>14 565 380</u>	<u>14 895 273</u>	<u>15 046 802</u>
<b>Excédent des produits sur les charges</b>	<u>289 932 \$</u>	<u>592 563 \$</u>	<u>364 987 \$</u>
<b>Excédent cumulé au début de la période</b>	-	5 180 733 \$	4 831 006 \$
Ajustement à l'excédent cumulé	-	-	(15 260)
<b>Excédent cumulé à la fin de la période</b>	<u>289 932 \$</u>	<u>5 773 296 \$</u>	<u>5 180 733 \$</u>

\*Les chiffres de la colonne budget ne sont pas audités.

**État de la variation des actifs financiers nets  
de la période terminée au 31 mars 2017**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Excédent des produits sur les charges</b>	592 563 \$	364 987 \$
<b>Ajustement à l'excédent cumulé</b>	-	(15 260)
	<u>592 563</u>	<u>349 727</u>
<b>Variation des immobilisations</b>		
Acquisitions	(43 460)	(86 870)
Produit de disposition	-	2 800
Perte sur disposition	6 795	21 503
Amortissement des immobilisations	42 251	42 538
	<u>5 586</u>	<u>(20 029)</u>
<b>Variation des autres actifs non financiers</b>	<u>23 731</u>	<u>(9 371)</u>
<b>Variation des actifs financiers nets</b>	<u>621 880</u>	<u>320 327</u>
<b>Actifs financiers nets au début de la période</b>	<u>5 015 135</u>	<u>4 694 808</u>
<b>Actifs financiers nets à la fin de la période</b>	<u>5 637 015 \$</u>	<u>5 015 135 \$</u>

**État de la situation financière  
au 31 mars 2017**

	2017	2016
<b><u>ACTIFS FINANCIERS</u></b>		
Encaisse	1 592 700 \$	1 264 604 \$
Placements (note 3)	4 650 000	3 150 000
Débiteurs - AANC (note 4)	2 293 586	3 476 594
Débiteurs - Autres (note 5)	1 284 875	1 250 438
À recevoir du secrétariat aux affaires autochtones (note 8)	176 396	338 215
	9 997 557	9 479 851
 <b><u>PASSIFS FINANCIERS</u></b>		
Créditeurs	1 107 866	682 309
Fonds inutilisés	2 010 061	2 508 268
Salaires et déductions à la source à payer	624 056	623 379
Dus aux Conseils de Bandes membres (note 6)	442 163	312 545
Dettes à long terme (note 8)	176 396	338 215
	4 360 542	4 464 716
 <b><u>ACTIFS FINANCIERS NETS</u></b>	<b>5 637 015</b>	<b>5 015 135</b>
 <b><u>ACTIFS NON FINANCIERS</u></b>		
Immobilisations corporelles (note 9)	136 281	141 867
Frais payés d'avance	-	23 731
	136 281	165 598
 <b><u>EXCÉDENT CUMULÉ</u></b>	<b>5 773 296 \$</b>	<b>5 180 733 \$</b>

Obligations contractuelles (note 10)

AU NOM DU CONSEIL :

 \_\_\_\_\_, administrateur

\_\_\_\_\_, administrateur

## État des flux de trésorerie de la période terminée au 31 mars 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Activités de fonctionnement</b>		
Excédent des produits sur les charges	592 563 \$	364 987 \$
Éléments sans effet sur la trésorerie :		
Perte sur disposition	(7 016)	21 503
Amortissement des immobilisations	42 251	42 538
Réserve de remplacement	-	-
	<u>35 235</u>	<u>64 041</u>
Variation nette des éléments hors trésorerie (note 12)	<u>1 262 148</u>	<u>(1 278 931)</u>
	<u>1 889 946</u>	<u>(849 903)</u>
<b>Activités d'investissement</b>		
Acquisitions d'immobilisations	(43 460)	(86 870)
Cession d'immobilisations	13 813	2 800
Variation des placements	(1 500 000)	1 254 404
Variation des avances aux Conseils de Bandes membres	-	16 586
	<u>(1 529 647)</u>	<u>1 186 920</u>
<b>Activités de financement</b>		
Variation des dus aux Conseils de Bandes membres	129 618	312 545
Dette à long terme	(161 819)	(214 262)
Ajustement des surplus récupérables	-	-
	<u>(32 201)</u>	<u>98 283</u>
<b>Variation de la Trésorerie et équivalents de trésorerie</b>	328 096	435 300
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie au début</b>	<u>1 264 604</u>	<u>829 304</u>
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin</b>	<u>1 592 700 \$</u>	<u>1 264 604 \$</u>

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse.

**État des résultats et soldes des fonds  
Période terminée le 31 mars 2017**

	Produits AANC	Produits Santé-Canada	Produits Autres	Transfert (à) de	Produits cumulés	Charges cumulées	Excédent (insuffisance) courant	Solde (déficit) 2016
<b>CONTRIBUTION FIXE</b>								
<b>Aide sociale</b>								
Aide sociale - Prestation de services (25)	203 840 \$	\$ -	\$ -	7 804 \$	211 644 \$	212 528 \$	(884) \$	(122) \$
Aide sociale - Projet pilote réinsertion sociale (26)	-	-	-	-	-	-	-	-
Services d'aide à l'enfance et aux familles (42)	523 561	-	-	-	523 561	523 561	-	-
Services d'aide à l'enfance et aux familles (43)	1 650 544	-	-	-	1 650 544	1 650 544	-	-
Services d'aide à l'enfance et aux familles - Fonctionnement (27)	1 258 656	-	261 400	-	1 520 056	1 258 656	261 400	353 805
Services d'aide à l'enfance et aux familles - Prévention (28)	1 274 751	-	-	-	1 274 751	1 274 751	-	-
Violence dans la famille (29)	-	33 321	39 591	-	72 912	72 912	-	11 813
Soins aux adultes - Prestation de services (30)	160 211	31 500	-	-	191 711	191 812	(101)	29 016
	<b>5 071 563</b>	<b>64 821</b>	<b>309 991</b>	<b>7 804</b>	<b>5 445 179</b>	<b>5 184 764</b>	<b>260 415</b>	<b>394 512</b>
<b>Immobilisations et entretiens</b>								
Prestation de services - Immobilisation communautaire (31)	363 420	34 000	309 144	4 985	711 549	612 363	99 186	530 402
GRTH (32)	169 008	-	-	-	169 008	169 008	-	-
Formateurs - itinérants (42)	-	-	-	-	-	-	-	12 944
	<b>532 428</b>	<b>34 000</b>	<b>309 144</b>	<b>4 985</b>	<b>880 557</b>	<b>781 371</b>	<b>99 186</b>	<b>543 346</b>
<b>Projets ponctuels</b>								
Perfectionnement en gestion des indiens et inuits (33)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Soutien aux gouvernements indiens</b>								
Unités consultatives (34)	-	-	-	-	-	-	-	236 905
Financement des conseils tribaux (35)	350 000	-	508 720	(492 833)	365 887	365 887	-	2 057 776
Fonds Uluitshitun (36)	-	-	-	505 000	505 000	505 000	-	(629 987)
Activités (38)	-	-	88 402	-	89 402	37 583	51 819	1 866 425
Régimes d'avantages sociaux des employés (43)	24 957	-	-	(24 956)	1	1	-	-
	<b>374 957</b>	<b>-</b>	<b>598 122</b>	<b>(12 789)</b>	<b>960 290</b>	<b>908 471</b>	<b>51 819</b>	<b>3 531 119</b>
<b>Total - Contribution fixe</b>	<b>5 978 945</b>	<b>99 821</b>	<b>1 208 757</b>	<b>-</b>	<b>7 266 026</b>	<b>6 874 806</b>	<b>411 420</b>	<b>4 468 977</b>

**État des résultats et soldes des fonds  
Période terminée le 31 mars 2017**

	Produits AANC	Produits Santé-Canada	Produits Autres	Transfert (à) de	Produits cumulés	Charges cumulées	Excédent (insuffisance) courant	Solde (déficit) 2016
<b>CONTRIBUTION PRÉÉTABLE</b>								
Aide sociale								
Aide sociale - Besoins fondamentaux (39)	2 540 935 \$	\$	\$	\$	2 540 935 \$	2 540 935 \$	\$	(68 212) \$
Aide sociale - Emploi et formation (40)	51 502	-	-	-	51 502	51 502	-	(46 721)
Aide sociale - Besoins particuliers (41)	15 775	-	-	-	15 775	15 775	-	(10 633)
Services d'aide à l'enfance et aux familles (42)	-	-	-	-	-	-	-	19 994
Soins aux adultes (44)	403 888	-	-	-	403 888	403 888	-	-
Soins aux adultes (45)	-	-	-	-	-	-	-	-
Soins aux adultes (46)	96 889	-	-	-	96 889	96 889	-	-
	<b>3 108 989</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 108 989</b>	<b>3 108 989</b>	<b>-</b>	<b>(105 572)</b>
<b>Immobilisations et entretiens</b>								
Formateurs - itinérants (49)	1 278 000	-	-	-	1 278 000	1 278 000	-	28 196
<b>Soutien aux gouvernements indiens</b>								
Unités consultatives (34)	-	-	-	-	-	-	-	-
Perfectionnement en gestion des indiens et inuits (26)	-	-	-	-	-	-	-	-
Régimes d'avantages sociaux des employés (50)	75 381	-	-	-	75 381	75 381	-	12 886
	<b>75 381</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>75 381</b>	<b>75 381</b>	<b>-</b>	<b>12 886</b>
<b>Total - Contribution préétable</b>	<b>4 462 370</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 462 370</b>	<b>4 462 370</b>	<b>-</b>	<b>(64 690)</b>
<b>CONTRIBUTION SOUPLE</b>								
Aide sociale - Prestation améliorée de services (19)	68 582	-	-	-	68 582	68 582	-	-
Prestation de services - Immobilisation communautaire (31)	75 063	-	-	-	75 063	75 063	-	-
	<b>143 645</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>143 645</b>	<b>143 645</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total - Contribution souple</b>	<b>143 645</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>143 645</b>	<b>143 645</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL - PROGRAMME AANC</b>	<b>10 584 963 \$</b>	<b>98 821 \$</b>	<b>1 268 257 \$</b>	<b>- \$</b>	<b>11 892 041 \$</b>	<b>11 489 621 \$</b>	<b>411 429 \$</b>	<b>4 404 487 \$</b>

**État des résultats et soldes des fonds  
Période terminée le 31 mars 2017**

	Produits AANC	Produits Santé-Canada	Produits Autres	Transfert (à) de	Produits cumulés	Charges cumulées	Excédent (insuffisance) courant	Solde (déficit) 2016
<b>AUTRES FINANCEMENTS</b>								
Formateurs - Autres activités (47)	\$ -	\$ -	359 168	\$ -	359 168	172 439	186 729	131 151
Formation - Autres activités (48)	-	-	105 000	-	105 000	105 000	-	-
Interprète - Havre St-Pierre (51)	-	-	35 856	-	35 856	35 856	-	15 921
Services aux patients - Montréal (52)	-	579 579	-	-	579 579	579 579	-	-
Services aux patients - Québec (53)	-	1 217 606	-	-	1 217 606	1 217 606	-	-
Services aux patients - Sept-Îles (54)	-	1 291 570	-	-	1 291 570	1 291 570	-	-
Anciennes activités (Projets)	-	-	-	-	-	-	-	487 305
		<b>3 088 755</b>	<b>500 024</b>		<b>3 588 779</b>	<b>3 402 050</b>	<b>186 729</b>	<b>634 377</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL DES RÉSULTATS POUR AANC</b>	<b>10 504 963</b>	<b>3 187 576</b>	<b>1 708 201</b>	<b>-</b>	<b>15 408 820</b>	<b>14 882 571</b>	<b>598 149</b>	<b>5 839 964</b>
Acquisitions d'immobilisations inscrites à la dépense	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(43 460)	43 460	398 074
Amortissement des immobilisations	-	-	-	-	-	42 251	(42 251)	(322 190)
Utilisation de la réserve de remplacement	-	-	-	-	-	-	-	115 245
Vente d'immobilisation	-	-	-	-	-	13 811	(13 811)	(2 800)
Perte sur disposition d'immobilisations	-	-	-	-	-	(7 016)	7 016	(46 460)
						<b>5 586</b>	<b>(5 586)</b>	<b>141 869</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>10 504 963</b>	<b>3 187 576</b>	<b>1 708 201</b>	<b>-</b>	<b>15 408 820</b>	<b>14 882 257</b>	<b>582 563</b>	<b>5 199 733</b>

## Notes complémentaires au 31 mars 2017

### NOTE 1. STATUTS ET NATURE DES ACTIVITÉS

Le regroupement, constitué en vertu de la partie II de la Loi canadienne sur les sociétés par actions, est un conseil tribal et a été créé dans le but de promouvoir et réaliser l'avancement social, culturel et économique des communautés montagnaises de la Basse-Côte-Nord. Elle doit également élaborer, concrétiser, gérer, entretenir et améliorer les moyens de subvenir aux besoins et aux intérêts particuliers et généraux des communautés montagnaises de la Basse-Côte-Nord.

### NOTE 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Ces états financiers ont été préparés selon les Normes comptables canadiennes pour le secteur public et selon les exigences du Manuel des rapports de clôture d'exercice des Affaires autochtones et Développement du Nord Canada (AANC) et tiennent compte des principales méthodes comptables suivantes :

#### Révision par AANC et Santé Canada

Les états financiers seront examinés par les représentants des AANC et de Santé Canada et suite à ces révisions, certains postes pourraient être modifiés plus particulièrement l'excédent accumulé et les débiteurs des AANC et de Santé Canada.

#### Utilisation d'estimations

Dans le cadre de la préparation des états financiers, conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public, la direction doit établir des estimations et des hypothèses qui ont une incidence sur les montants des actifs et des passifs présentés et sur la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants des produits d'exploitation et des charges constatées au cours de la période visée par les états financiers. Les résultats réels pourraient varier par rapport à ces estimations. Les principales estimations portent sur la durée de vie utile des immobilisations corporelles et la dépréciation des actifs financiers.

#### Instruments financiers

##### *Évaluation initiale et ultérieure*

Le regroupement évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur. Elle évalue ultérieurement tous ses actifs financiers et ses passifs financiers au coût ou au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent de l'encaisse, des placements, des débiteurs et des montants à recevoir du secrétariat aux affaires autochtones.

## Notes complémentaires au 31 mars 2017

### NOTE 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement selon la méthode linéaire se composent des créditeurs, des fonds inutilisés, des salaires et déductions à la source à payer, des dus aux Conseils de Bandes membres et de la dette à long terme.

#### *Coûts de transaction*

Le regroupement comptabilise ses coûts de transaction dans les résultats de la période où 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.

#### *Dépréciation*

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

#### Placements

Les placements correspondent à des actifs financiers évalués à la juste valeur.

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût d'acquisition. L'amortissement est calculé en fonction de la durée de vie utile des immobilisations et selon la méthode du solde dégressif aux taux suivants :

DESCRIPTION	TAUX
Matériel de bureau	20%
Matériel informatique	30%
Matériel roulant	30%
Bâtiment	10%

## Notes complémentaires au 31 mars 2017

### NOTE 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (SUITE)

#### Comptabilisation des produits

Les revenus sont comptabilisés dans la période au cours duquel ont eu lieu les opérations ou les faits qui en découlent. Tous les revenus sont constatés selon la méthode de la comptabilité d'exercice, sauf si les montants comptabilisés ne peuvent être déterminés avec un degré de certitude raisonnable ou s'il est impossible de les estimer.

Les paiements de transfert sont considérés comme des revenus lorsque le transfert est autorisé et que les éventuels critères d'admissibilité sont respectés, sauf dans le cas où les stipulations du transfert donnent lieu à une obligation qui correspond à la définition d'un passif. Les revenus de transfert sont constatés dans l'état des résultats si les passifs sont réglés.

Les contributions provenant d'autres sources sont reportées quand on impose des restrictions à leur utilisation par le contributeur, et sont considérées comme des revenus lorsqu'elles sont utilisées aux fins prévues.

Les revenus de placement sont comptabilisés selon la méthode de la comptabilité d'exercice. Les intérêts créditeurs sont comptabilisés à mesure qu'ils sont gagnés.

#### Fonds inutilisés

Les fonds inutilisés représentent les montants non dépensés relativement au financement provenant des AANC et de Santé Canada à titre de contribution fixe et/ou globale. Ceux-ci sont présentés à titre de passifs.

#### Avantages sociaux futurs

Le regroupement offre aux employés admissibles l'adhésion au Régime des Bénéfices Autochtones (le RBA) qui est un régime interentreprises de retraite à prestations définies. Ce régime est comptabilisé comme un régime à cotisations définies puisque le regroupement ne dispose pas de suffisamment d'informations pour se conformer aux normes relatives aux régimes à prestations déterminées et la charge du regroupement correspond à la contribution requise pour la période. Au 31 mars 2016, le régime était capitalisé à 99.8 %.

### NOTE 3. PLACEMENTS

	2017	2016
Dépôts à terme, au taux de 1,65 %, échéant en mars 2020	200 000 \$	200 000 \$
Comptes d'épargne à intérêts élevés	4 450 000	2 950 000
	<b>4 650 000 \$</b>	<b>3 150 000 \$</b>

**Notes complémentaires  
au 31 mars 2017**

**NOTE 4. DÉBITEURS - AANC**

	2017	2016
30750 Aide sociale - Service de base - Besoins fondamentaux	- \$	166 658 \$
30770 Aide sociale - Service de base - Emploi et formation	-	9 166
30900 Aide sociale - Service de base - Besoins particuliers	-	7 083
30951 Aide sociale - Fonctionnement	815	19 517
31200 Service d'aide à l'enfance et aux familles - Maintien des services	-	361 651
31210 Service d'aide à l'enfance et aux familles - Maintien des services	-	881 161
31400 Service d'aide à l'enfance et aux familles - Prévention	1 139 959	981 573
31500 Service d'aide à l'enfance et aux familles - Fonctionnement	981 573	989 728
31600 Violence dans la famille	-	3 000
31650 Soins aux adultes	45 000	45 000
31660 Soins aux adultes - Établissements	-	-
31680 Soins aux adultes - Foyers	10 000	10 000
32100 Immobilisations communautaires	10 316	-
32150 Formation des opérateurs en eaux potables	-	-
32200 Formateurs itinérants	262 800	101 500
32250 GRTH	20 506	7 849
32400 Perfectionnement en gestion des indiens et inuits	-	-
32550 Régimes d'avantages sociaux des employés	11 118	10 872
Facturation et réclamations de voyage	-	-
<b>À reporter</b>	<b>2 482 087 \$</b>	<b>3 594 758 \$</b>

**Notes complémentaires  
au 31 mars 2017**

**NOTE 4. DÉBITEURS - AANC (SUITE)****AANC Déficit admissibles (surplus récupérables)**

	2017	2016
Solde reporté	2 482 087 \$	3 594 758 \$
30750 Aide sociale - Serv. - Besoins fondamentaux	(209 075)	(46 956)
30770 Aide sociale - Service de base - Emploi et formation	(49 332)	(1 950)
30900 Aide sociale - Service de base - Besoins particuliers	(62 142)	(48 864)
31200 Aide à l'enfance Institution	93 403	-
31210 Aide à l'enfance Famille d'accueil	123 665	-
31650 Soins aux adultes	(46 112)	(9 730)
31680 Soins aux adultes Foyers	(3 111)	8 096
32150 Formation des opérateurs en eaux potables	-	-
32200 Formateurs itinérants eaux	-	-
32250 GRTH	-	-
32550 Régimes d'avantages sociaux des employés	(35 797)	(18 760)
	<b>(188 501)</b>	<b>(118 164)</b>
	<b>2 293 586 \$</b>	<b>3 476 594 \$</b>

**NOTE 5. DÉBITEURS - AUTRES**

	2017	2016
Santé Canada	195 424 \$	195 424 \$
Santé Canada - Surplus récupérables	(285 511)	(298 166)
Centre de Santé St-Jean-Eudes (40100)	19 454	18 452
Conseil Montagnais de Schefferville	-	9 025
Conseil Montagnais de Natashquan	100 000	161
Mamuitun	1 085	1 258
SCHL	-	1 951
Cree Regional Authority	105 000	111 215
Autres organismes non liés	2 465	5 247
Taxes à la consommation (TPS et TVQ)	114 045	114 584
Société de Gestion Ekuanitshinnuat inc, encaissable par versements mensuels de 5 000\$, sans intérêts	1 035 000	1 095 000
Autres	(2 087)	(3 713)
	<b>1 284 875 \$</b>	<b>1 250 438 \$</b>

**Notes complémentaires  
au 31 mars 2017**

**NOTE 6. DUS AUX CONSEILS DE BANDES MEMBRES**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Conseil des Innus de Ekuanitshit	79 188 \$	118 151 \$
Conseil des Montagnais de Pakua Shipi	252 210	128 795
Conseil des Montagnais de Unamen Shipu	110 765	65 599
	<b>442 163 \$</b>	<b>312 545 \$</b>

**NOTE 7. EMPRUNT BANCAIRE**

Les emprunts bancaires, d'un montant autorisé de 300 000 \$ et de 100 000 \$, portent intérêt au taux préférentiel, sont garanti par un dépôt à terme et renouvelable annuellement. À la fin de la période, les emprunts bancaires n'étaient pas utilisés.

**NOTE 8. DETTE À LONG TERME**

Dans le cadre d'une entente de financement d'immobilisations, une dette à long terme a été contractée par l'organisme et le produit a été remis aux conseils de bandes concernés. Un montant à recevoir équivalent à la dette contractée a été comptabilisé pour tenir compte de l'engagement du Secrétariat aux affaires autochtones relativement au remboursement du capital et des intérêts

**Notes complémentaires  
au 31 mars 2017**

**NOTE 9. IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

au 31 mars 2017									
	Prix coûtant au début	Acquisition	Reclassement et disposition	Prix coûtant à la fin	Amortissement cumulé au début	Amortissement de la période	Disposition	Amortissement cumulé à la fin	Montant net
Matériel de bureau	163 717 \$	- \$	- \$	163 717 \$	154 612 \$	1 821 \$	- \$	156 433 \$	7 284 \$
Matériel informatique	248 057	-	-	248 057	238 394	2 899	-	241 293	6 764
Matériel roulant	174 229	43 460	40 464	177 225	107 316	31 913	33 669	105 580	71 665
Bâtiment	101 636	-	-	101 636	45 450	5 618	-	51 068	50 568
	<b>687 639 \$</b>	<b>43 460 \$</b>	<b>40 464 \$</b>	<b>682 835 \$</b>	<b>546 772 \$</b>	<b>42 251 \$</b>	<b>33 669 \$</b>	<b>654 364 \$</b>	<b>136 291 \$</b>

au 31 mars 2016									
	Prix coûtant au début	Acquisition	Reclassement et disposition	Prix coûtant à la fin	Amortissement cumulé au début	Amortissement de la période	Disposition	Amortissement cumulé à la fin	Montant net
Matériel de bureau	163 717 \$	- \$	- \$	163 717 \$	152 334 \$	2 278 \$	- \$	154 612 \$	9 105 \$
Matériel informatique	248 057	-	-	248 057	234 253	4 141	-	238 394	9 663
Matériel roulant	240 941	86 870	153 582	174 229	206 719	29 876	129 279	107 316	66 913
Bâtiment	101 636	-	-	101 636	39 207	6 243	-	45 450	56 186
	<b>754 351 \$</b>	<b>86 870 \$</b>	<b>153 582 \$</b>	<b>687 636 \$</b>	<b>632 513 \$</b>	<b>42 538 \$</b>	<b>129 279 \$</b>	<b>546 772 \$</b>	<b>141 867 \$</b>

## Notes complémentaires au 31 mars 2017

### NOTE 10. OBLIGATIONS CONTRACTUELLES

En vertu de contrats de location-exploitation échéant entre avril 2017 et mars 2022, les loyers minimums futurs exigibles totalisent 926 742 \$ pour les cinq prochaines périodes et se répartissent comme suit :

2017	274 537 \$
2018	237 938
2019	239 888
2020	112 562
2021	61 817
	<b>926 742 \$</b>

### NOTE 11. INSTRUMENTS FINANCIERS

#### Éléments à court terme :

Les justes valeurs des actifs et passifs financiers présentés à court terme correspondent approximativement à leurs valeurs comptables en raison de leurs échéances rapprochées.

#### Dettes à long terme

La juste valeur de la dette à long terme comportant un taux d'intérêt variable est équivalente à la valeur comptable, puisque le taux fluctue en fonction du marché.

Les justes valeurs des dettes à long terme comportant des taux d'intérêts fixes se rapprochent de leur valeur comptable, étant donné que les taux d'intérêts contractés ne s'écartent pas de façon significative de ceux offerts sur le marché pour des emprunts comportant des conditions et échéances semblables.

### NOTE 12. RENSEIGNEMENTS SUPPLÉMENTAIRES – FLUX DE TRÉSORERIE

La variation nette des éléments hors trésorerie reliés au fonctionnement se détaille de la façon suivante :

	2017	2016
Débiteurs - AANC	1 183 008 \$	(602 855) \$
Débiteurs - Autres	(34 437)	348 167
À recevoir du secrétariat aux affaires autochtones	161 819	214 262
Créditeurs	425 557	455 264
Fonds inutilisés	(498 207)	(1 695 669)
Salaires et déductions à la source à payer	677	11 271
Frais payés d'avance	23 731	(9 371)
	<b>1 262 148 \$</b>	<b>(1 278 931) \$</b>

### NOTE 13. CHIFFRES CORRESPONDANTS

Certains chiffres de la période 2016 ont été reclassés afin de rendre leur présentation comparable à celle de la période 2017.

## Notes complémentaires au 31 mars 2017

### NOTE 14. INFORMATION SECTORIELLE

	Santé		Services sociaux	
	Budget 2017	Réel 2017	Budget 2017	Réel 2016
<b>Produits</b>				
Gouvernement fédéral - transferts de fonctionnement	3 399 770 \$	3 088 755 \$	8 649 456 \$	9 085 855 \$
Gouvernement provincial - transferts de fonctionnement	39 897	35 856	-	-
Activités économiques	-	-	-	-
Divers	-	-	120 000	287 153
<b>Total des produits</b>	<b>3 439 667</b>	<b>3 124 611</b>	<b>8 769 456</b>	<b>9 373 008</b>
<b>Charges</b>				
Salaires et avantages sociaux	819 000	823 441	2 461 330	2 113 373
Amortissement	-	31 762	-	7 452
Autres charges	2 620 667	2 269 408	6 305 085	7 260 347
<b>Total des charges</b>	<b>3 439 667</b>	<b>3 124 611</b>	<b>8 766 415</b>	<b>9 381 172</b>
<b>Excédent (déficit) de la période</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>	<b>3 041 \$</b>	<b>(6 164) \$</b>

## Notes complémentaires au 31 mars 2017

### NOTE 14. INFORMATION SECTORIELLE (SUITE)

	Administration des bandes		Autres	
	Budget 2017	Réel 2017	Budget 2017	Réel 2016
<b>Produits</b>				
Gouvernement fédéral - transferts de fonctionnement	2 061 491 \$	2 375 973 \$	\$	\$
Gouvernement provincial - transferts de fonctionnement				
Activités économiques				
Divers	301 806	1 275 888	480 522	246 856
<b>Total des produits</b>	<b>2 363 297</b>	<b>3 651 861</b>	<b>480 522</b>	<b>246 856</b>
<b>Charges</b>				
Salaires et avantages sociaux	1 356 121	1 194 553	86 150	
Amortissement		3 994		
Autres charges	1 085 106	2 204 732		(20 029)
<b>Total des charges</b>	<b>2 441 227</b>	<b>3 403 279</b>	<b>86 150</b>	<b>(20 029)</b>
<b>Excédent (déficit) de la période</b>	<b>177 950 \$</b>	<b>248 582 \$</b>	<b>394 372 \$</b>	<b>266 885 \$</b>

## Notes complémentaires au 31 mars 2017

### NOTE 14. INFORMATION SECTORIELLE (SUITE)

	Totaux		
	Budget 2017	Réel 2017	Réel 2016
<b>Produits</b>			
Gouvernement fédéral - transferts de fonctionnement	14 110 717 \$	13 778 683 \$	14 208 904 \$
Gouvernement provincial - transferts de fonctionnement	39 897	35 856	34 211
Activités économiques	-	-	-
Divers	902 328	1 666 281	1 190 177
<b>Total des produits</b>	<b>15 052 942</b>	<b>15 480 820</b>	<b>15 433 292</b>
<b>Charges</b>			
Salaires et avantages sociaux	4 722 601	3 973 253	4 052 962
Amortissement	-	42 251	42 537
Autres charges	10 010 858	10 867 167	10 972 806
<b>Total des charges</b>	<b>14 733 459</b>	<b>14 882 671</b>	<b>15 068 305</b>
<b>Excédent (déficit) de la période</b>	<b><del>319 483</del> \$</b>	<b><del>598 149</del> \$</b>	<b><del>364 987</del> \$</b>