

**REGROUPEMENT MAMIT  
INNUAT INC.**

**ÉTATS FINANCIERS  
DE LA PÉRIODE TERMINÉE  
AU 31 MARS 2018**

**REGROUPEMENT MAMIT  
INNUAT INC.**

**ÉTATS FINANCIERS  
DE LA PÉRIODE TERMINÉE  
AU 31 MARS 2018**

**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 DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT SUR LES TABLEAUX DES PRODUITS ET DES CHARGES	24 – 25
TABLEAUX DES PRODUITS ET DES CHARGES	26 – 59
RAPPORT DE MISSION D'EXAMEN DU PROFESSIONNEL EN EXERCICE INDÉPENDANT SUR LE TABLEAU DE RÉMUNÉRATIONS ET DÉPENSES DES DIRIGEANTS NON ÉLUS	60-61
RÉMUNÉRATION ET DÉPENSES DES DIRIGEANTS	62



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

Les états financiers ci-joints, au **31 mars 2018**, 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. :

*Roxan A. Park*, nom, titre *président*

\_\_\_\_\_, nom, titre

26 juillet 2018

## **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 2018**, 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.

## **RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT (SUITE)**

### **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 2018**, 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.**



Par : Paul Côté, CPA auditeur, CA

Sept-Îles (Québec)  
Le 26 juillet 2018

## État des résultats et excédent cumulé de la période terminée au 31 mars 2018

	Budget 2018 *	2018	2017
<b>Produits</b>			
<b>AANC</b>			
Contribution préétablie	6 353 516 \$	4 466 909 \$	4 883 898 \$
Contribution souple	52 868	75 062	82 833
Contribution fixe	3 333 835	6 119 105	5 308 528
Produits reportés	-	-	-
Réinvestissements nets - Fonds non utilisés	391 738	80 769	498 205
Fonds de contingence	-	-	-
Déficits admissibles (surplus récupérables)	558 950	81 113	(188 501)
	<u>10 690 907</u>	<u>10 822 958</u>	<u>10 584 963</u>
<b>Santé Canada</b>			
Contribution préétablie	2 970 000	3 332 368	3 174 921
Déficits admissibles (surplus récupérables)	229 780	3 612	12 655
<b>SCHL</b>	-	20 718	6 144
Centre de Santé St-Jean-Eudes	40 458	36 112	35 856
Administration et gestion	596 979	558 909	571 372
Intérêts	20 000	65 061	24 623
Perte sur disposition	-	-	7 016
Autres	366 535	779 192	1 070 286
	<u>4 223 752</u>	<u>4 795 972</u>	<u>4 902 873</u>
	<u>14 914 659</u>	<u>15 618 930</u>	<u>15 487 836</u>
<b>Charges</b>			
Salaires et avantages sociaux	4 920 486	3 971 474	3 973 253
Frais de subsistance	2 600 000	2 324 211	2 491 591
Projet Développement Social	120 000	58 351	51 502
Transport et frais de déplacement	742 658	1 080 898	964 601
Télécommunications	117 260	83 228	100 718
Matériel et fournitures	145 850	250 948	221 397
Frais funéraires	-	31 495	14 685
Matériel scolaire	-	480	1 090
Incendie	-	-	-
Frais de scolarité	-	-	-
Messagerie	22 650	10 285	13 140
	<u>8 668 904 \$</u>	<u>7 811 370 \$</u>	<u>7 831 977 \$</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 2018**

	<u>Budget 2018 *</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Charges (suite)</b>			
Reporté	8 668 904 \$	7 811 370 \$	7 831 977 \$
Frais de location	33 450	-	1 021
Loyer	352 070	336 471	417 407
Assurances	12 500	10 015	10 015
Honoraires professionnels	514 800	922 266	1 053 133
Dépenses de véhicule	124 500	89 024	76 256
Stationnement	23 000	16 484	19 412
Achats d'équipement	-	-	-
Hébergement	900 000	934 736	869 082
Intérêts, pénalités et frais bancaires	2 500	(3 717)	5 123
Repas et coupons repas	875 000	923 251	854 259
Publicité, commandites et abonnements	68 050	506 583	530 224
Frais de gestion	519 513	558 909	571 372
Taxi	62 500	45 952	55 010
Amortissement des immobilisations	42 251	30 882	42 251
Formation et perfectionnement	73 161	49 095	57 347
Recrutement	88 000	76 420	12 574
Placements Famille Accueil et Institution	2 185 000	2 416 313	2 151 142
Entente C.S.S.C.N.	300 000	362 068	325 385
Divers	40 000	19 804	12 285
	<u>14 885 199</u>	<u>15 105 926</u>	<u>14 895 275</u>
<b>Excédent des produits sur les charges</b>	<u>29 460 \$</u>	<u>513 004 \$</u>	<u>592 561 \$</u>
<b>Excédent cumulé au début de la période</b>	-	5 773 296 \$	5 180 735 \$
Ajustement à l'excédent cumulé	-	2 800	-
<b>Excédent cumulé à la fin de la période</b>	<u>29 460 \$</u>	<u>6 289 100 \$</u>	<u>5 773 296 \$</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 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Excédent des produits sur les charges</b>	513 004 \$	592 561 \$
<b>Ajustement à l'excédent cumulé</b>	<u>513 004</u>	<u>592 561</u>
<b>Variation des immobilisations</b>		
Acquisitions	-	(43 460)
Produit de disposition	-	-
Perte sur disposition	-	6 797
Amortissement des immobilisations	30 882	42 251
	<u>30 882</u>	<u>5 588</u>
<b>Variation des autres actifs non financiers</b>	<u>-</u>	<u>23 731</u>
<b>Variation des actifs financiers nets</b>	<u>543 886</u>	<u>621 880</u>
<b>Actifs financiers nets au début de la période</b>	<u>5 637 015</u>	<u>5 015 135</u>
<b>Actifs financiers nets à la fin de la période</b>	<u><u>6 180 901 \$</u></u>	<u><u>5 637 015 \$</u></u>

**État de la situation financière  
au 31 mars 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>ACTIFS FINANCIERS</u></b>		
Encaisse	1 140 431 \$	1 592 700 \$
Placements (note 3)	7 150 000	4 650 000
Débiteurs - AANC (note 4)	1 358 560	2 293 586
Débiteurs - Autres (note 5)	1 249 950	1 284 875
À recevoir du secrétariat aux affaires autochtones (note 8)	5 626	176 396
	<u>10 904 567</u>	<u>9 997 557</u>
<b><u>PASSIFS FINANCIERS</u></b>		
Créditeurs	1 554 366	1 107 866
Fonds inutilisés	1 929 292	2 010 061
Salaires et déductions à la source à payer	720 065	624 056
Dus aux Conseils de Bandes membres (note 6)	514 317	442 163
Dette à long terme (note 8)	5 626	176 396
	<u>4 723 666</u>	<u>4 360 542</u>
<b><u>ACTIFS FINANCIERS NETS</u></b>	<u>6 180 901</u>	<u>5 637 015</u>
<b><u>ACTIFS NON FINANCIERS</u></b>		
Immobilisations corporelles (note 9)	108 199	136 281
Frais payés d'avance	-	-
	<u>108 199</u>	<u>136 281</u>
<b><u>EXCÉDENT CUMULÉ</u></b>	<u>6 289 100 \$</u>	<u>5 773 296 \$</u>

Obligations contractuelles (note 10)

AU NOM DU CONSEIL :

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

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

## État des flux de trésorerie de la période terminée au 31 mars 2018

	2018	2017
<b>Activités de fonctionnement</b>		
Excédent des produits sur les charges	513 004 \$	592 561 \$
Éléments sans effet sur la trésorerie :		
Perte sur disposition	-	(7 016)
Amortissement des immobilisations	30 882	42 251
Réserve de remplacement	-	-
	<u>30 882</u>	<u>35 235</u>
Variation nette des éléments hors trésorerie (note 12)	<u>1 602 461</u>	<u>1 262 148</u>
	<u>2 146 347</u>	<u>1 889 944</u>
<b>Activités d'investissement</b>		
Acquisitions d'immobilisations	-	(43 460)
Cession d'immobilisations	-	13 813
Variation des placements	(2 500 000)	(1 500 000)
Variation des avances aux Conseils de Bandes membres	-	-
	<u>(2 500 000)</u>	<u>(1 529 647)</u>
<b>Activités de financement</b>		
Variation des dus aux Conseils de Bandes membres	72 154	129 618
Dette à long terme	(170 770)	(161 819)
Ajustement des surplus récupérables	-	-
	<u>(98 616)</u>	<u>(32 201)</u>
<b>Variation de la Trésorerie et équivalents de trésorerie</b>	<u>(452 269)</u>	<u>328 096</u>
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie au début</b>	<u>1 592 700</u>	<u>1 264 604</u>
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin</b>	<u>1 140 431 \$</u>	<u>1 592 700 \$</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 2018**

	Produits AANC	Produits Santé-Canada	Produits Autres	Transfert (à) de	Produits cumulés	Charges cumulées	Excédent (insuffisance) courant	Solde (déficit) 2017	Ajustement au surplus	Solde (déficit) 2018
<b>CONTRIBUTION FIXE</b>										
<b>Aide sociale</b>										
Aide sociale - Prestation de services (26)	189 460 \$	- \$	- \$	7 340 \$	196 800 \$	198 863 \$	(63) \$	(1 006) \$	- \$	(1 069) \$
Aide sociale - Projet pilote réinsertion sociale (27)	576 606	-	-	-	576 606	576 606	-	-	-	-
Services d'aide à l'enfance et aux familles (43)	1 919 776	-	-	-	1 919 776	1 919 776	-	-	-	-
Services d'aide à l'enfance et aux familles (44)	1 235 276	-	321 779	-	1 557 055	1 235 276	321 779	615 205	-	936 984
Services d'aide à l'enfance et aux familles - Fonctionnement (28)	1 091 592	-	-	-	1 091 592	1 091 594	(2)	-	-	(2)
Services d'aide à l'enfance et aux familles - Prévention (29)	-	50 537	79 037	-	129 574	129 604	(30)	11 813	-	11 783
Violences dans la famille (30)	161 118	12 115	-	-	173 233	173 235	(2)	28 915	-	28 913
Soins aux adultes - Prestation de services (31)	5 173 828	62 652	400 616	7 340	5 644 636	5 322 954	321 682	654 927	-	976 609
<b>Immobilisations et entretiens</b>										
Prestation de services - Immobilisation communautaire (32)	568 629	16 000	126 885	10 429	710 943	710 971	(28)	629 588	-	629 560
GRTH (33)	290 152	-	-	-	290 152	290 152	-	-	-	-
Formateurs - Itinérants (50)	-	-	-	-	-	-	-	12 944	-	12 944
	848 781	15 000	126 885	10 429	1 001 095	1 001 123	(28)	642 532	-	642 504
<b>Projets ponctuels</b>										
Perfectionnement en gestion des indiens et Inuits (34)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Soutien aux gouvernements Inadiens</b>										
Unités consultatives (35)	350 000	-	497 982	(497 413)	350 569	350 570	(1)	236 905	-	236 905
Financement des conseils tribaux (36)	-	-	-	505 000	505 000	505 000	-	2 057 776	-	2 057 775
Fonds Uauitshitun (37)	-	-	126 796	-	126 796	26 922	99 874	(629 987)	-	(629 987)
Activités (39)	25 356	-	-	(25 356)	-	-	-	1 918 244	-	2 018 118
Régimes d'avantages sociaux des employées (51)	375 356	-	624 778	(17 769)	982 365	882 492	99 873	3 582 938	-	3 682 811
	6 397 965	77 652	1 152 479	-	7 628 096	7 206 569	421 527	4 880 397	-	5 301 924
<b>Total - Contribution fixe</b>										

**État des résultats et soldes des fonds  
Période terminée le 31 mars 2018**

	Produits AANC	Produits Santé-Canada	Produits Autres	Transfert (à) de	Produits cumulés	Charges cumulées	Excédent (Insuffisance) courant	Solde (déficit) 2017	Ajustement au surplus	Solde (déficit) 2018
<b>CONTRIBUTION PRÉÉTABLIE</b>										
<b>Aide sociale</b>										
Aide sociale - Besoins fondamentaux (40)	2 363 272 \$	\$	\$	\$	2 363 272 \$	2 363 272 \$	\$	(68 212) \$	\$	(68 212) \$
Aide sociale - Emploi et formation (41)	58 351	-	-	-	58 351	58 351	-	(46 721)	-	(46 721)
Aide sociale - Besoins particuliers (42)	31 975	-	-	-	31 975	31 975	-	(10 633)	-	(10 633)
Aide sociale - prestation améliorée de services (26)	77 351	-	-	-	77 351	77 351	-	-	-	-
Services d'aide à l'enfance et aux familles (43)	-	-	-	-	-	-	-	19 994	-	19 994
Soins aux adultes (45)	500 000	-	-	-	500 000	500 000	-	-	-	-
Soins aux adultes (46)	45 451	-	-	-	45 451	45 451	-	-	-	-
Soins aux adultes (47)	73 008	-	-	-	73 008	73 008	-	-	-	-
	<b>3 149 408</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 149 408</b>	<b>3 149 408</b>	<b>-</b>	<b>(105 572)</b>	<b>-</b>	<b>(105 572)</b>
<b>Immobilisations et entretiens</b>										
Prestation de services - immobilisations communautaires (24)	18 157	-	-	-	18 157	18 157	-	-	-	-
Formation - Autres activités (48)	100 000	119 716	-	-	219 716	219 716	-	-	-	-
Formateurs - Itinérants (50)	1 000 000	-	-	-	1 000 000	1 000 000	-	28 196	-	28 196
	<b>1 118 157</b>	<b>119 716</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 118 157</b>	<b>1 237 873</b>	<b>-</b>	<b>28 196</b>	<b>-</b>	<b>28 196</b>
	<b>4 167 565</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 167 565</b>	<b>4 167 565</b>	<b>-</b>	<b>(77 376)</b>	<b>-</b>	<b>(77 376)</b>
<b>Soutien aux gouvernements indiens</b>										
Unités consultatives - Projet unit (27)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perfectionnement en gestion des indiens et nuits (26)	82 366	-	-	-	82 366	82 366	-	12 886	-	12 886
Régimes d'avantages sociaux des employés (51)	82 366	-	-	-	82 366	82 366	-	12 886	-	12 886
	<b>4 249 931</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 249 931</b>	<b>4 249 931</b>	<b>-</b>	<b>(64 490)</b>	<b>-</b>	<b>(64 490)</b>
<b>CONTRIBUTION SOUPLE</b>										
Aide sociale - Prestation améliorée de services (18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prestation de services - Immobilisation communautaire (24)	75 062	-	-	-	75 062	75 062	-	-	-	-
	<b>75 062</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>75 062</b>	<b>75 062</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>75 062</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>75 062</b>	<b>75 062</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total - Contribution souple</b>	<b>16 722 958 \$</b>	<b>77 652 \$</b>	<b>1 132 479 \$</b>	<b>- \$</b>	<b>11 503 869 \$</b>	<b>11 531 562 \$</b>	<b>421 527 \$</b>	<b>4 515 967 \$</b>	<b>- \$</b>	<b>5 237 494 \$</b>

**État des résultats et soldes des fonds  
Période terminée le 31 mars 2018**

	Produits AANC	Produits Santé-Canada	Produits Autres	Transfert (à) de	Produits cumulés	Charges cumulées	Excédent (insuffisance) courant	Solde (déficit) 2017	Ajustement au surplus	Solde (déficit) 2018
<b>AUTRES FINANCEMENTS</b>										
Formateurs - Autres activités (48)	\$ -	\$ -	271 401 \$	- \$	271 401 \$	149 042 \$	122 359 \$	317 880 \$	- \$	440 239 \$
Formation - Autres activités (49)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interprète - Havre St-Pierre (52)	-	-	36 112	-	36 112	36 112	-	15 921	-	15 921
Services aux patients - Montréal (53)	-	509 458	-	-	509 458	509 458	-	-	-	-
Services aux patients - Québec (54)	-	1 364 971	-	-	1 364 971	1 364 971	-	-	-	-
Services aux patients - Sept-Îles (55)	-	1 264 183	-	-	1 264 183	1 264 183	-	-	-	-
Anciennes activités (Projets)	-	-	-	-	-	-	-	487 305	-	487 305
	-	<b>3 138 612</b>	<b>307 513</b>	-	<b>3 446 125</b>	<b>3 323 766</b>	<b>122 359</b>	<b>821 106</b>	-	<b>943 485</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL DES RÉSULTATS POUR AANC</b>	<b>19 722 958 \$</b>	<b>3 218 264 \$</b>	<b>1 459 982 \$</b>	- \$	<b>15 209 214 \$</b>	<b>14 855 323 \$</b>	<b>543 886 \$</b>	<b>5 637 813 \$</b>	- \$	<b>6 209 899 \$</b>
Acquisitions d'immobilisations inscrites à la dépense	-	-	-	-	-	-	-	441 534 \$	-	441 534 \$
Amortissement des immobilisations	-	-	-	-	-	30 882	(30 882)	(364 441)	-	(395 323)
Utilisation de la réserve de remplacement	-	-	-	-	-	-	-	115 245	-	115 245
Vente d'immobilisation	-	-	-	-	-	-	-	(18 811)	2 800	(13 811)
Perte sur disposition d'immobilisations	-	-	-	-	-	-	-	(39 444)	-	(39 444)
	-	-	-	-	-	<b>30 882</b>	<b>(30 882)</b>	<b>138 283</b>	<b>2 800</b>	<b>108 201</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>19 722 958 \$</b>	<b>3 218 264 \$</b>	<b>1 459 982 \$</b>	- \$	<b>15 209 214 \$</b>	<b>14 886 210 \$</b>	<b>513 004 \$</b>	<b>5 776 296 \$</b>	<b>2 800 \$</b>	<b>6 289 100 \$</b>

## Notes complémentaires au 31 mars 2018

### 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. Il 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.

#### Instrument 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 2018

### 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 2018

### 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 2017, le régime était capitalisé à 95.6 %.

### NOTE 3. PLACEMENTS

	2018	2017
Dépôts à terme, au taux de 1,65 %, échéant en mars 2020	200 000 \$	200 000 \$
Comptes d'épargne à intérêts élevés	6 950 000	4 450 000
	<b>7 150 000 \$</b>	<b>4 650 000 \$</b>

**Notes complémentaires  
au 31 mars 2018**

**NOTE 4. DÉBITEURS - AANC**

	2 018 \$	2 017 \$
30951 Aide sociale - Fonctionnement	28 738 \$	815 \$
31200 Service d'aide à l'enfance et aux familles - Maintien des services	-	-
31210 Service d'aide à l'enfance et aux familles - Maintien des services	-	-
31400 Service d'aide à l'enfance et aux familles - Prévention	610 450	1 139 959
31500 Service d'aide à l'enfance et aux familles - Fonctionnement	494 864	981 573
31600 Violence dans la famille	-	-
31650 Soins aux adultes	88 000	45 000
31660 Soins aux adultes - Établissements	-	-
31680 Soins aux adultes - Foyers	12 223	10 000
32100 Immobilisations communautaires	31 828	10 316
32160 Formation des opérateurs en eaux potables	10 000	-
32200 Formateurs itinérants	100 000	262 800
32250 GRTH & SREB	78 536	20 506
32400 Perfectionnement en gestion des indiens et inuits	-	-
32550 Régimes d'avantages sociaux des employés	11 309	11 118
Facturation et réclamations de voyage	-	-
À reporter	<b>1 465 948 \$</b>	<b>2 482 087 \$</b>

**Notes complémentaires  
au 31 mars 2018**

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

	2018	2017
Solde reporté	1 465 948 \$	2 482 087 \$
30750 Aide sociale - Serv. - Besoins fondamentaux	76 419	(209 075)
30770 Aide sociale - Service de base - Emploi et formation	(82 646)	(49 332)
30900 Aide sociale - Service de base - Besoins particuliers	(101 001)	(62 142)
30951 Aide sociale-Fonctionnement	(201 887)	-
31200 Aide à l'enfance Institution	(255 826)	93 403
31210 Aide à l'enfance Famille d'accueil	509 015	123 665
31650 Soins aux adultes	23 888	(46 112)
31660 Soins aux adultes Institutions	1 270	-
31680 Soins aux adultes Foyers	(10 103)	(3 111)
32150 Formation des opérateurs en eaux potables	-	-
32200 Formateurs itinérants eaux	-	-
32250 GRTH	-	-
32550 Régimes d'avantages sociaux des employés	(66 517)	(35 797)
	<b>(107 388)</b>	<b>(188 501)</b>
	<b>1 358 560 \$</b>	<b>2 293 586 \$</b>

**NOTE 5. DÉBITEURS - AUTRES**

	2018	2017
Santé Canada	195 424 \$	195 424 \$
Santé Canada - Surplus récupérables	(281 899)	(285 511)
Centre de Santé St-Jean-Eudes (40100)	36 112	19 454
Conseil Montagnais de Schefferville	-	-
Conseil Montagnais de Natashquan	100 000	100 000
Mamuitun	-	1 085
SCHL	-	-
Cree Regional Authority	89 893	105 000
Autres organismes non liés	13 704	2 465
Taxes à la consommation (TPS et TVQ)	124 182	114 045
Société de Gestion Ekuanitshinnuat inc, encaissable par versements mensuels de 5 000\$, sans intérêts	975 000	1 035 000
Autres	(2 466)	(2 087)
	<b>1 249 950 \$</b>	<b>1 284 875 \$</b>

**Notes complémentaires  
au 31 mars 2018**

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

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Conseil des Innus de Ekuanitshit	75 857 \$	79 188 \$
Conseil des Montagnais de Pakua Shipi	283 392	252 210
Conseil des Montagnais de Unamen Shipu	155 068	110 765
	<b>514 317 \$</b>	<b>442 163 \$</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 2018**

**NOTE 9. IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

au 31 mars 2018									
	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 \$	- \$	111 592 \$	52 125 \$	156 432 \$	1 457 \$	111 592 \$	46 297 \$	5 828 \$
Matériel informatique	248 057	-	233 527	14 530	241 293	2 029	233 527	9 795	4 735
Matériel roulant	177 225	2 800	-	180 025	105 561	22 339	-	127 900	52 125
Bâtiment	101 636	-	-	101 636	51 068	5 057	-	56 125	45 511
	<b>699 635 \$</b>	<b>2 800 \$</b>	<b>345 119 \$</b>	<b>348 316 \$</b>	<b>554 354 \$</b>	<b>30 882 \$</b>	<b>345 119 \$</b>	<b>240 117 \$</b>	<b>166 199 \$</b>

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	105 560	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>690 635 \$</b>	<b>545 772 \$</b>	<b>42 251 \$</b>	<b>33 669 \$</b>	<b>554 354 \$</b>	<b>136 201 \$</b>

## Notes complémentaires au 31 mars 2018

### NOTE 10. OBLIGATIONS CONTRACTUELLES

En vertu de contrats de location-exploitation échéant entre avril 2018 et mars 2023, les loyers minimums futurs exigibles totalisent 655 787 \$ pour les cinq prochaines périodes et se répartissent comme suit :

2019	237 938 \$
2020	239 888
2021	112 562
2022	61 817
2023	3 582
	655 787 \$

### 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.

#### Dette 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 :

	2018	2017
Débiteurs - AANC	935 026 \$	1 183 008 \$
Débiteurs - Autres	34 925	(34 437)
À recevoir du secrétariat aux affaires autochtones	170 770	161 819
Créditeurs	446 500	425 557
Fonds inutilisés	(80 769)	(498 207)
Salaires et déductions à la source à payer	96 009	677
Frais payés d'avance	-	23 731
	1 602 461 \$	1 262 148 \$

### NOTE 13. CHIFFRES CORRESPONDANTS

Certains chiffres de la période 2017 ont été reclassés afin de rendre leur présentation comparable à celle de la période 2018.

## Notes complémentaires au 31 mars 2018

### NOTE 14. INFORMATION SECTORIELLE

Le Regroupement Mamit-Innuat inc offre une gamme de services à ses membres. Aux fins de présentation de rapports à la direction, les opérations et les activités sont organisées et présentées par secteurs. Pour chaque segment faisant l'objet d'un rapport distinct, les revenus et dépenses sectoriels représentent à la fois les montants directement attribuables au secteur et les montants alloués de façon raisonnable. La présentation sectorielle est fondée sur les conventions comptables exposées dans le résumé des principales conventions comptables figurant à la note 2. Voici les résultats de chaque segment pour la période :

	Santé		Services sociaux	
	Budget 2018	Réel 2018	Budget 2018	Réel 2018
<b>Produits</b>				
Gouvernement fédéral - transferts de fonctionnement	3 199 780 \$	3 138 612 \$	8 644 955 \$	8 385 888 \$
Gouvernement provincial - transferts de fonctionnement	40 458	36 112	-	-
Activités économiques	-	-	-	-
Divers	-	-	250 000	400 816
<b>Total des produits</b>	<b>3 240 238</b>	<b>3 174 724</b>	<b>8 894 955</b>	<b>8 786 704</b>
<b>Charges</b>				
Salaires et avantages sociaux	859 500	772 815	2 388 850	1 989 715
Amortissement	-	22 192	-	5 461
Autres charges	2 380 738	2 379 717	6 598 546	6 470 346
<b>Total des charges</b>	<b>3 240 238</b>	<b>3 174 724</b>	<b>8 987 396</b>	<b>8 465 522</b>
<b>Excédent (déficit) de la période</b>	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>	<b>(92 441) \$</b>	<b>321 182 \$</b>
				<b>268 165 \$</b>

## Notes complémentaires au 31 mars 2018

### NOTE 14. INFORMATION SECTORIELLE (SUITE)

	Administration des bandes		Autres	
	Budget 2018	Réel 2018	Budget 2018	Réel 2017
<b>Produits</b>				
Gouvernement fédéral - transferts de fonctionnement	2 240 952 \$	2 655 156 \$	\$ -	\$ -
Gouvernement provincial - transferts de fonctionnement	-	-	-	-
Activités économiques	-	-	-	-
Divers	286 352	875 550	369 695	89 402
<b>Total des produits</b>	<b>2 527 304</b>	<b>3 530 706</b>	<b>369 695</b>	<b>89 402</b>
<b>Charges</b>				
Salaires et avantages sociaux	1 585 986	1 208 944	86 150	-
Amortissement	-	3 229	-	-
Autres charges	1 004 361	2 222 625	-	-
<b>Total des charges</b>	<b>2 590 347</b>	<b>3 434 798</b>	<b>86 150</b>	<b>-</b>
<b>Excédent (déficit) de la période</b>	<b>(63 043) \$</b>	<b>95 908 \$</b>	<b>283 545 \$</b>	<b>89 402 \$</b>