

États financiers

PEKUAKAMIULNUATSH TAKUHIKAN

31 mars 2017



**Pekuakamiulnuatsh
Takuhikan**



Pekuakamiulnuatsh Takuhikan

Table des matières

31 mars 2017

| | |
|-----------------------------------|-----|
| Renseignements généraux | 1 |
| Rapport de l'auditeur indépendant | 2-3 |

États financiers

| | |
|---|------|
| État combiné des résultats et de l'excédent accumulé | 4 |
| État combiné de la situation financière | 5 |
| État combiné de la variation des actifs financiers nets | 6 |
| État combiné de l'évolution de la situation financière | 7 |
| Notes afférentes aux états financiers | 8-26 |

Annexe A

Tableau de la rémunération et des dépenses - non audité (Chefs et conseillers)

Informations financières - non audités

Graphique 1 et 2

PEKUAKAMIULNUATSH TAKUHIKAN

31 MARS 2017

RENSEIGNEMENTS GÉNÉRAUX

(Membres de Katakuhimatsheta (Conseil des élus) en fonction au 31 mars 2017)

Chef

↳ Dominique, Gilbert

Conseillers

↳ Courtois, Patrick
↳ Étienne, Marjolaine
↳ Germain, Jonathan
↳ Germain, Stéphane
↳ Rousseau, Julie
↳ Verreault, Charles-Edouard

Rapport de l'auditeur indépendant

Aux membres de Pekuakamiulnuatsh Takuhikan,

Nous avons effectué l'audit des états financiers combinés ci-joints de Pekuakamiulnuatsh Takuhikan, qui comprennent l'état combiné de la situation financière au 31 mars 2017, l'état combiné des résultats et de l'excédent accumulé, l'état combiné de la variation des actifs financiers nets et l'état combiné de l'évolution de la situation financière pour 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 combinés

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers combinés 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 combinés 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 combinés, 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 combinés 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 combinés. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers combinés 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 combinés 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 combinés.

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 combinés donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Pekuakamiulnuatsh Takuhikan au 31 mars 2017, ainsi que des résultats de ses activités et de l'excédent accumulé, de la variation de ses actifs financiers nets et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos 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 Pekuakamiulnuatsh Takuhikan inclut dans ses états financiers combinés certaines informations financières qui ne sont pas exigées selon les Normes comptables canadiennes pour le secteur public. Ces informations, établies conformément aux exigences des Affaires autochtones et du Nord Canada et présentées à la page 26 et à l'annexe A, portent sur l'établissement de l'excédent (déficit) de financement de l'exercice et les rémunérations et indemnités de déplacements des représentants élus.

 Delia S. W. C. L. / S. A. Q. (1)

Le 28 juin 2017

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A127562

État combiné des résultats et de l'excédent accumulé

Pour l'exercice clos le 31 mars 2017

2017

2016

| | Budget | Réel | Réel |
|--|---------------|----------------------|---------------|
| REVENUS (note 27) | 58 068 222 \$ | 59 880 516 \$ | 58 485 559 \$ |
| DÉPENSES (note 26 et 27) | 52 299 443 | 52 907 804 | 53 014 888 |
| Excédent de l'exercice avant autres produits | 5 768 779 | 6 972 712 | 5 470 671 |
| <u>Autres produits</u> | | | |
| Quote-part non distribuée des bénéfices nets tirés d'entreprises commerciales et partenariats commerciaux (note 8) | - | 5 502 542 | 6 046 452 |
| Excédent de l'exercice | 5 768 779 \$ | 12 475 254 \$ | 11 517 123 \$ |
| Excédent accumulé au début de l'exercice - déjà établi | | 78 282 221 | 66 938 713 |
| Redressement aux exercices antérieurs (note 3) | | (102 787) | (173 615) |
| Excédent accumulé au début de l'exercice - Redressé | | 78 179 434 | 66 765 098 |
| Excédent accumulé à la fin de l'exercice | | 90 654 688 \$ | 78 282 221 \$ |

État combiné de la situation financière

Au 31 mars 2017

2017

2016

ACTIFS FINANCIERS

| | | | | |
|--|--------------------|----|------------|----|
| Encaisse | 2 046 541 | \$ | 5 842 939 | \$ |
| ENCAISSES ASSUJETTIES À DES RESTRICTIONS (note 4) | | | | |
| Réserve de remplacement et de fonctionnement - Habitation (Art. 95) | 551 467 | | 547 373 | |
| Fonds de bande | 6 473 318 | | 6 345 926 | |
| Placements (note 5) | 16 704 691 | | 7 542 181 | |
| Contributions et subventions à recevoir (note 6) | 10 015 615 | | 5 271 108 | |
| Autres montants à recevoir (note 7) | 425 464 | | 503 716 | |
| Participations dans des entreprises commerciales et des partenariats commerciaux (note 8) | 69 805 903 | | 42 765 715 | |
| Avances à des sociétés (note 9) | 7 099 260 | | 29 460 | |
| Déventures (note 10) | 1 055 700 | | 1 035 000 | |
| Placement - entente Mashteuiasth 2001, au coût (note 11) | 5 245 632 | | 5 245 632 | |
| Effet à recevoir - S.A.A. (note 12) | 609 720 | | 704 060 | |
| Prêts à recevoir - programmes d'habitation | 2 388 648 | | 2 400 109 | |
| | 122 421 959 | | 78 233 219 | |

PASSIFS

| | | | | |
|--|-------------------|--|------------|--|
| Créditeurs et charges à payer (note 14) | 9 368 147 | | 5 478 452 | |
| Revenus différés | 1 008 550 | | 626 107 | |
| Réserve immobilisations | 1 264 148 | | 1 244 851 | |
| Revenus différés - programmes d'habitation | 2 388 648 | | 2 400 109 | |
| Dette à long terme - Habitation (Art. 95) (note 16) | 1 348 584 | | 1 646 971 | |
| Dette à long terme (note 17) | 53 338 927 | | 23 644 654 | |
| Réserve de remplacement et de fonctionnement - Habitation (Art. 95) | 551 467 | | 547 373 | |
| Réserve de remplacement des biens mobiliers et des véhicules - Programme santé | 117 418 | | 124 500 | |
| | 69 385 889 | | 35 713 017 | |

ACTIFS FINANCIERS NETS

53 036 070 42 520 202

ACTIFS NON FINANCIERS

| | | | | |
|--|-------------------|----|------------|----|
| Immobilisations corporelles (note 18) | 36 169 569 | | 34 008 197 | |
| Immobilisations corporelles - Habitation (Art. 95) (note 19) | 1 348 584 | | 1 646 971 | |
| Charges payées d'avance | 100 465 | | 106 851 | |
| | 37 618 618 | | 35 762 019 | |
| SOLDE DES FONDs | 90 654 688 | \$ | 78 282 221 | \$ |

ENGAGEMENTS, PASSIFS ÉVENTUELS ET CAUTIONNEMENTS (notes 20, 21 et 22, pages 23 et 24)

APPROUVÉ AU NOM DE LA BANDE:

28 juin 2017
Jour Mois Année

CHEF

DIRECTEUR GÉNÉRAL



État combiné de la variation des actifs financiers nets

Pour l'exercice clos le 31 mars 2017

2017

2016

| | | | | |
|--|--------------------|-----------|-------------|-----------|
| Excédent de l'exercice | 12 475 254 | \$ | 11 517 123 | \$ |
| Variation des immobilisations corporelles | | | | |
| Acquisition d'immobilisations corporelles | (3 552 366) | | (2 026 832) | |
| Produit de cession d'immobilisations corporelles | - | | 106 669 | |
| Gain à la cession d'immobilisations corporelles | - | | (8 417) | |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 1 689 381 | | 1 581 405 | |
| | (1 862 985) | | (347 175) | |
| Variation des charges payées d'avance | 6 386 | | 25 446 | |
| Variation des actifs financiers nets | 10 618 655 | | 11 195 394 | |
| Actifs financiers nets au début de l'exercice déjà établis | 42 520 202 | | 31 498 423 | |
| Redressements aux exercices antérieurs (note 3) | (102 787) | | (173 615) | |
| Actifs financiers nets redressés au début de l'exercice | 42 417 415 | | 31 324 808 | |
| Actifs financiers nets à la fin de l'exercice | 53 036 070 | \$ | 42 520 202 | \$ |



État combiné de l'évolution de la situation financière

Pour l'exercice clos le 31 mars 2017

2017

2016

Activités de fonctionnement

| | | | | |
|---|-------------|----|-------------|----|
| Excédent de l'exercice | 12 475 254 | \$ | 11 517 123 | \$ |
| Éléments sans incidence sur la trésorerie | | | | |
| Quote-part non distribuée des bénéfices nets tirés d'entreprises commerciales et partenariats commerciaux | (5 502 542) | | (6 046 452) | |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 1 689 381 | | 1 581 405 | |
| Gain à la cession d'immobilisations corporelles | - | | (8 417) | |
| Variation de la réserve immobilisations | 19 297 | | 311 219 | |
| Variation de la réserve de remplacement et de fonctionnement - Habitation (Art. 95) | 4 094 | | (65 555) | |
| Variation de la réserve de remplacement des biens mobiliers et des véhicules - Programme santé | (7 082) | | 10 946 | |
| Redressements aux exercices antérieurs (note 3) | (102 787) | | (173 615) | |
| | 8 575 615 | | 7 126 654 | |
| Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation | | | | |
| Contributions et subventions à recevoir | (4 744 507) | | 3 676 381 | |
| Autres montants à recevoir | 78 252 | | (96 511) | |
| Charges payées d'avance | 6 386 | | 25 446 | |
| Créditeurs et charges à payer | 3 889 695 | | (2 896 684) | |
| Revenus différés | 382 443 | | 163 622 | |
| Revenus différés - programmes d'habitation | (11 461) | | 89 547 | |
| | (399 192) | | 961 801 | |

Activités d'investissement en immobilisations corporelles

| | | | | |
|--|-------------|--|-------------|--|
| Acquisition d'immobilisations corporelles | (3 552 366) | | (2 026 832) | |
| Produit de cession d'immobilisations corporelles | - | | 106 669 | |
| | (3 552 366) | | (1 920 163) | |

Activités d'investissement

| | | | | |
|--|--------------|--|-------------|--|
| Variation des encaisses assujetties à des restrictions | (131 486) | | (68 165) | |
| Variation des placements | (9 162 510) | | (92 620) | |
| Variation des participations dans des entreprises commerciales et des partenariats commerciaux | (21 537 647) | | (2 703 345) | |
| Variation des avances à des sociétés | (7 069 800) | | 2 216 149 | |
| Variation des débentures | (20 700) | | (35 000) | |
| Variation de l'effet à recevoir du S.A.A. | 94 340 | | 184 056 | |
| Variation des prêts à recevoir - programmes d'habitation | 11 461 | | (89 504) | |
| | (37 816 342) | | (498 925) | |

Activités de financement

| | | | | |
|--|-------------|--|-------------|--|
| Remboursement de la dette à long terme | (3 074 217) | | (2 452 871) | |
| Émission de la dette à long terme | 32 470 103 | | 1 558 213 | |
| | 29 395 886 | | (894 658) | |

| | | | | |
|--|--------------------|-----------|-----------|-----------|
| Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie | (3 796 398) | | 4 685 206 | |
| Encaisse au début | 5 842 939 | | 1 157 733 | |
| Encaisse à la fin | 2 046 541 | \$ | 5 842 939 | \$ |

Notes afférentes aux états financiers
Pour l'exercice clos le 31 mars 2017

1. STATUT ET ACTIVITÉS

La mission de Pekuakamiulnuatsh Takuhikan est d'affirmer, de défendre, de promouvoir et de préserver les droits ancestraux y compris le titre ilnu, la langue et la culture ainsi que les intérêts et les aspirations des Pekuakamiulnuatsh; d'offrir des programmes et des services de qualité accessibles, tout en s'assurant de leur amélioration continue afin de répondre aux besoins des Pekuakamiulnuatsh; d'agir à titre de bon gouvernement, d'assurer l'ordre et de favoriser l'unité et la solidarité des Pekuakamiulnuatsh.

2. MÉTHODES COMPTABLES

Ces états financiers combinés ont été préparés par les représentants autorisés de Pekuakamiulnuatsh Takuhikan conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public, compte tenu des exigences particulières des Affaires autochtones et du Nord Canada en tenant compte des principales méthodes comptables suivantes:

ENTITÉ COMPTABLE

L'entité comptable de la Première Nation Pekuakamiulnuatsh Takuhikan comprend le gouvernement de cette Première Nation et toutes les entités qui sont sous le contrôle de cette dernière.

PRINCIPES DE CONSOLIDATION

Toutes les entités soumises au contrôle de Pekuakamiulnuatsh Takuhikan sont consolidées une à une, à l'exception des entreprises commerciales qui correspondent à la définition d'entreprise publique. Les activités de ces entreprises sont incluses dans les états financiers combinés selon la méthode modifiée de comptabilisation à la valeur de consolidation. Toutes les opérations et tous les soldes interorganisationnels sont éliminés au moment de la consolidation.

En vertu de la méthode modifiée de la comptabilisation à la valeur de consolidation, seul le résultat net de l'entreprise, la participation de Pekuakamiulnuatsh Takuhikan dans l'entreprise publique et les autres variations des capitaux propres sont comptabilisés. Aucun rajustement n'est effectué pour les méthodes comptables de l'entreprise qui sont différentes de celles de Pekuakamiulnuatsh Takuhikan.

Voici les organisations visées par la méthode modifiée de comptabilisation à la valeur de consolidation:

- Jeux Pekuakami Metueun inc.
- Société en commandite Minashtuk
- Développement Pekuakami Innuatsh S.E.C.
- Fonds de garantie de prêts Mashteuiatsh S.E.C.
- Kaniu Experts-Conseils S.E.C.
- Gestion de l'énergie communautaire S.A.
- Société de l'énergie communautaire du Lac-St-Jean
- Énergie hydroélectrique Ouatouchouan S.E.C.
- Énergie hydroélectrique Mistassini S.E.C.
- Gestion PEK inc.
- Groupe PEK S.E.C.
- Développement Tshikanakun inc.
- 9340-4606 Québec inc.
- Namunashu Société en commandite

TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

La trésorerie et les équivalents de trésorerie incluent l'encaisse et les placements dont l'échéance est fixée à trois mois ou moins à l'acquisition.

PLACEMENTS

Ces placements sont comptabilisés au coût et dépréciés lors d'une baisse durable de valeur.

Notes afférentes aux états financiers

Pour l'exercice clos le 31 mars 2017

2. MÉTHODES COMPTABLES (suite)

PRÊTS À RECEVOIR ET REVENUS DIFFÉRÉS - programmes d'habitation

Les revenus différés sont inscrits en contrepartie des prêts à recevoir afin de comptabiliser sur base d'exercice les encaissements relatifs aux programmes d'habitation. Les encaissements annuels servent à la création d'un fonds d'investissement comptabilisé au solde du Fonds.

RÉSERVE DE REMPLACEMENT - HABITATION (Art. 95)

Une réserve de remplacement dans le cadre du programme habitation (Art. 95) est constituée afin de pourvoir aux réparations majeures qui devront être faites au cours des années. Le versement des montants à la réserve de remplacement est inscrit aux dépenses de l'exercice dans les résultats du programme habitation (Art. 95).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations acquises avant le 31 mars 2001 sont comptabilisées à une valeur nominale de 1 \$, étant donné la difficulté à répertorier l'ensemble des coûts reliés à leur acquisition. Cette politique comptable a été adoptée par Pekuakamiulnuatsh Takuhikan lors d'une réunion régulière du conseil des élus en conformité avec les règles établies par les Affaires autochtones et du Nord Canada. Les actifs incorporels ne sont pas constatés comme actifs dans les états financiers combinés.

Les immobilisations acquises après le 31 mars 2001 sont comptabilisées au coût et amorties selon leur durée de vie utile estimative, selon la méthode linéaire et selon les durées suivantes :

| | <u>Durée</u> |
|--------------------------------------|--------------|
| Infrastructures | 15 à 40 ans |
| Bâtisses | 15 à 40 ans |
| Matériel roulant | 5 et 15 ans |
| Outillage, équipement et ameublement | 5 ans |
| Équipement informatique | 4 ans |

IMMOBILISATIONS - HABITATION (Art. 95)

Les immobilisations acquises dans le cadre du programme habitation (Art. 95) sont comptabilisées au coût moins les diverses subventions reçues et sont amorties en fonction des remboursements en capital des dettes correspondantes.

COMPTABILISATION DES PRODUITS ET REVENUS DIFFÉRÉS

Les revenus sont constatés dans l'exercice 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 à peu près 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 paiements de transfert sont constatés comme des revenus différés si les stipulations du transfert donnent lieu à un passif. Les revenus de transfert sont constatés dans l'état des résultats si les passifs sont réglés.

Notes afférentes aux états financiers

Pour l'exercice clos le 31 mars 2017

2. MÉTHODES COMPTABLES (suite)

COMPTABILISATION DES PRODUITS ET REVENUS DIFFÉRÉS (suite)

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 liés aux droits ou aux services obtenus à l'avance (soit avant que ces droits aient été perçus ou que ces services aient été reçus) sont reportés et constatés une fois les droits perçus ou les services reçus.

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

Les produits tirés d'un immeuble locatif sont constatés lorsqu'un locataire commence à occuper cet immeuble et que le loyer doit être payé. Pekuakamiulnuatsh Takuhikan conserve tous les avantages et risques inhérents à la propriété de ses immeubles locatifs et, par conséquent, comptabilise les baux qu'elle conclut avec ses locataires à titre de contrats de location-exploitation.

RÉSERVE IMMOBILISATIONS

Pekuakamiulnuatsh Takuhikan a adopté comme politique comptable de comptabiliser des réserves d'immobilisations, lorsqu'un projet de nature capitale n'est pas terminé. Cette méthode est sujette à l'approbation des Affaires autochtones et du Nord Canada et de Santé Canada, lors de l'analyse des états financiers combinés.

AVANTAGES SOCIAUX FUTURS

Pekuakamiulnuatsh Takuhikan offre aux employés l'adhésion au Régime des Bénéfices autochtones incluant le Régime de rente de la sécurité publique des Premières Nations qui est un régime interentreprises de retraite à prestations déterminées. Ce régime est comptabilisé comme un régime à cotisations déterminées et la charge correspond à la contribution requise du fonds pour l'exercice.

Pour les employés reliés à des projets financés par le ministère des Affaires autochtones et du Nord Canada, la part employeur concernant le régime de retraite versée, en partie, par le ministère en vertu d'une entente avec le Régime de Bénéfices Autochtones.

RÉDUCTION DE VALEUR

Lorsqu'une immobilisation n'a plus aucun potentiel de service à long terme, l'excédent de sa valeur comptable sur toute valeur résiduelle doit être constaté à titre de charge dans l'état des résultats. Une réduction de valeur ne doit pas être annulée par la suite.

INCERTITUDE RELATIVE À LA MESURE

Dans le cadre de la préparation des états financiers combinés, 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 combinés, ainsi que sur les montants des produits d'exploitation et des charges constatés au cours de la période visée par les états financiers combinés. Parmi les principales composantes des états financiers combinés exigeant de la direction qu'elle établisse des estimations figurent les durées de vie utiles des actifs à long terme, les avantages sociaux futurs dans le cadre des régimes de retraite à prestations déterminées et les passifs dans le cadre des éventualités juridiques. Les résultats réels pourraient varier par rapport à ces estimations.

Notes afférentes aux états financiers

Pour l'exercice clos le 31 mars 2017

3. REDRESSEMENTS AUX EXERCICES ANTÉRIEURS

Certains redressements ont eu lieu au cours de l'exercice. L'effet de ces redressements a été d'augmenter la réserve de fonctionnement (Art. 95) de 16 718 \$, d'augmenter la réserve de remplacement (Art. 95) de 697 \$, de diminuer les débiteurs de 28 303 \$ et d'augmenter la réserve de remplacement de 57 069 \$, ayant comme impact final de diminuer le solde des fonds de 102 787 \$.

4. ENCAISSES ASSUJETTIES À DES RESTRICTIONS

Selon l'entente conclue avec la Société canadienne d'hypothèques et de logement, Pekuakamiulnuatsh Takuhikan doit réserver des fonds chaque année aux fins de la réparation, de l'entretien et du remplacement des biens usés. Ces fonds doivent être détenus dans un compte bancaire distinct et doivent être investis seulement dans les comptes et les instruments assurés par la Société d'assurance-dépôts du Canada ou approuvés par la Société canadienne d'hypothèques et de logement, et tous les intérêts gagnés doivent être crédités en tant que revenus destinés aux réserves de remplacement et de fonctionnement. Les encaisses assujetties à des restrictions comprennent les éléments suivants:

Fonds visés par une affectation d'origine externe

| | 2017 | | 2016 | |
|---------------------------|----------------|----|---------|----|
| Réserve de fonctionnement | 104 538 | \$ | 85 704 | \$ |
| Réserve de remplacement | 446 929 | | 461 669 | |
| | 551 467 | \$ | 547 373 | \$ |

Les Fonds de bande proviennent des fonds obtenus à partir de capitaux ou de sources de revenus comme il est indiqué à l'article 62 de la *Loi sur les Indiens*. Ces fonds sont détenus en fiducie dans le Trésor du gouvernement du Canada. Leur gestion est principalement régie par les articles 63 à 69 de la *Loi sur les Indiens*. Les encaisses assujetties à des restrictions comprennent les éléments suivants:

| | 31 mars 2016 | | Ajouts 2017 | | Retraits 2017 | | 31 mars 2017 | |
|----------|--------------|----|-------------|----|---------------|----|------------------|----|
| Revenus | 4 444 363 | \$ | 127 392 | \$ | - | \$ | 4 571 755 | \$ |
| Capitaux | 1 901 563 | | - | | - | | 1 901 563 | |
| | 6 345 926 | \$ | 127 392 | \$ | - | \$ | 6 473 318 | \$ |

5. PLACEMENTS

| | 2017 | | 2016 | |
|---|-------------------|----|-----------|----|
| Dépôts à terme, au coût, taux d'intérêt variant de 1 % à 1,50 %, échéant de août 2018 à août 2019 | 7 642 454 | \$ | 7 542 181 | \$ |
| Valeur mobilières Desjardins - Obligations, au coût, taux variés (juste valeur de 9 041 273 \$) | 9 062 237 | | - | |
| | 16 704 691 | \$ | 7 542 181 | \$ |

**Notes afférentes aux états financiers
Pour l'exercice clos le 31 mars 2017**

6. CONTRIBUTIONS ET SUBVENTIONS À RECEVOIR

| | <u>2017</u> | | <u>2016</u> | |
|--|-------------------|----|-------------|----|
| <i><u>Gouvernement fédéral</u></i> | | | | |
| Affaires autochtones et du Nord Canada | 2 120 014 | \$ | 1 942 617 | \$ |
| Santé Canada | 93 973 | | 24 | |
| Société canadienne d'hypothèques et de logement | 310 214 | | 89 111 | |
| Commission santé services sociaux Premières Nations du Québec et du Labrador | 24 172 | | 27 873 | |
| Ministère de la sécurité publique et de la protection civile du Canada | - | | 637 910 | |
| Conseil en Éducation des Premières Nations | 218 248 | | 144 035 | |
| <i><u>Gouvernement provincial</u></i> | | | | |
| Gouvernement du Québec et Ministère des Transports, de la Mobilité durable et de l'Électrification des transports | 125 832 | | 38 917 | |
| Secrétariat aux affaires Autochtones | 865 000 | | 490 000 | |
| Ministère des Forêts, de la Faune et des Parcs | 184 145 | | - | |
| Ministère de l'Énergie et des Ressources naturelles | - | | 46 036 | |
| Ministère de la Sécurité publique du Québec | - | | 400 000 | |
| Commission de Développement des Ressources Humaines des Premières Nations du Québec | 14 467 | | 263 221 | |
| <i><u>Autres organismes</u></i> | | | | |
| Produits Forestiers Résolu Canada inc. | 4 838 570 | | 172 463 | |
| Regroupement Petapan | 162 112 | | 111 693 | |
| Énergie hydroélectrique Oujatchouan S.E.C. | 473 946 | | 820 664 | |
| Autres | 584 922 | | 86 544 | |
| | 10 015 615 | \$ | 5 271 108 | \$ |

7. AUTRES MONTANTS À RECEVOIR

| | <u>2017</u> | | <u>2016</u> | |
|------------------------------|------------------|----|-------------|----|
| Loyer à recevoir | 498 184 | \$ | 489 935 | \$ |
| Comptes Clients | 415 922 | | 560 422 | |
| Prêts | 164 663 | | 165 263 | |
| | 1 078 769 | | 1 215 620 | |
| Provision mauvaises créances | (653 305) | | (711 904) | |
| | 425 464 | \$ | 503 716 | \$ |

8. PARTICIPATIONS DANS DES ENTREPRISES COMMERCIALES ET DES PARTENARIATS COMMERCIAUX

Le tableau suivant présente les informations financières abrégées des entreprises commerciales, comme indiqué à la note 2:

| | 2017 | | | | | |
|--|--------------------------------|---------------------------------------|--|--|----------------------------------|---------------|
| | Jeux Piekukami Metueun inc. | Société en commandite Minashtuk | Développement Piekukami Ilnuatsh S.E.C | Fonds de garantie de prêts Mashteuiatsh S.E.C. | Kaniu Experts- Conseils S.E.C | Total reporté |
| Pourcentage de participation | 100% | 100% | 100% | 70% | 51% | |
| Liquidités | 86 406 | \$ 4 090 756 | \$ 103 450 | \$ 1 255 503 | \$ 21 375 | \$ 5 557 490 |
| Débiteurs | - | 430 218 | 464 016 | 10 961 | - | 905 195 |
| Stocks | 5 787 | 162 871 | - | - | - | 168 658 |
| Immobilisations corporelles | - | 18 524 539 | 583 938 | - | - | 19 108 477 |
| Autres actifs | - | 4 255 321 | 221 701 | 3 715 838 | 283 | 8 193 143 |
| | 92 193 | 27 463 705 | 1 373 105 | 4 982 302 | 21 658 | 33 932 963 |
| Emprunt/découvert bancaire | - | - | - | - | - | - |
| Créditeurs | 611 | 2 052 502 | 425 557 | 182 | 138 | 2 478 990 |
| Dette à long terme | - | 15 264 743 | - | - | - | 15 264 743 |
| Autres passifs | - | - | 371 678 | - | - | 371 678 |
| | 611 | 17 317 245 | 797 235 | 182 | 138 | 18 115 411 |
| Participation actionnaires non apparentés | - | - | - | 1 480 124 | 10 545 | 1 490 668 |
| Capitaux propres | 91 582 | 10 146 460 | 575 870 | 3 501 996 | 10 975 | 14 326 884 |
| | 92 193 | 27 463 705 | 1 373 105 | 4 982 302 | 21 658 | 33 932 963 |
| Revenus | 91 796 | 4 201 349 | 5 406 220 | 445 706 | - | 10 145 071 |
| Charges | 88 394 | 1 886 903 | 5 406 220 | 62 362 | 1 311 | 7 445 190 |
| Service de la dette | - | 402 930 | - | - | - | 402 930 |
| Total des charges | 88 394 | 2 289 833 | 5 406 220 | 62 362 | 1 311 | 7 848 120 |
| Bénéfice net (perte) | 3 402 | 1 911 516 | - | 383 344 | (1 311) | 2 296 951 |
| Quote-part des actionnaires non apparentés | - | - | - | 115 003 | (642) | 114 361 |
| Quote-part non distribuée des bénéfices (pertes) | 3 402 | \$ 1 911 516 | \$ - | \$ 268 341 | \$ (669) | \$ 2 182 590 |

8. PARTICIPATIONS DANS DES ENTREPRISES COMMERCIALES ET DES PARTENARIATS COMMERCIAUX (suite)

2017

| | Total reporté | Gestion de l'énergie communautaire S.A. 33,33% | Société de l'énergie communautaire du Lac-St-Jean 33,33% | Énergie hydroélectrique Ouiatchouan S.E.C. 45% | Énergie hydroélectrique Mistassini S.E.C. 45% | Total reporté |
|--|---------------|--|--|---|--|---------------|
| Pourcentage de participation | | | | | | |
| Liquidités | 5 557 490 | \$ 392 | \$ 472 713 | \$ 2 575 677 | \$ 7 666 540 | \$ 16 272 812 |
| Débiteurs | 905 195 | 789 | 8 155 | 1 008 824 | 1 581 594 | 3 504 557 |
| Stocks | 168 658 | - | - | - | - | 168 658 |
| Immobilisations corporelles | 19 108 477 | - | - | 50 512 242 | 47 576 131 | 117 196 850 |
| Autres actifs | 8 193 143 | 2 | - | 260 034 | 44 211 | 8 497 390 |
| | 33 932 963 | 1 183 | 480 868 | 54 356 777 | 56 868 476 | 145 640 267 |
| Emprunt/découvert bancaire | - | - | - | - | - | - |
| Créditeurs | 2 478 990 | - | 13 354 | 54 098 | 2 485 555 | 5 031 997 |
| Dette à long terme | 15 264 743 | - | - | - | - | 15 264 743 |
| Autres passifs | 371 678 | 6 073 | - | 428 648 | 2 410 143 | 3 216 542 |
| | 18 115 411 | 6 073 | 13 354 | 482 746 | 4 895 698 | 23 513 282 |
| Participation actionnaires non apparentés | 1 490 668 | (3 260) | 311 676 | 29 630 719 | 28 584 971 | 60 014 774 |
| Capitaux propres | 14 326 884 | (1 630) | 155 838 | 24 243 312 | 23 387 807 | 62 112 211 |
| | 33 932 963 | 1 183 | 480 868 | 54 356 777 | 56 868 476 | 145 640 267 |
| Revenus | 10 145 071 | 636 | 4 789 945 | 9 365 953 | 68 655 | 24 370 260 |
| Charges | 7 445 190 | 1 179 | 4 418 578 | 2 449 833 | 74 805 | 14 389 585 |
| Service de la dette | 402 930 | - | - | - | - | 402 930 |
| Total des charges | 7 848 120 | 1 179 | 4 418 578 | 2 449 833 | 74 805 | 14 792 515 |
| Bénéfice net (perte) | 2 296 951 | (543) | 371 367 | 6 916 120 | (6 150) | 9 577 745 |
| Quote-part des actionnaires non apparentés | 114 361 | (362) | 247 578 | 3 803 866 | (3 383) | 4 162 060 |
| Quote-part non distribuée des bénéfices (pertes) | 2 182 590 | \$ (181) | \$ 123 789 | \$ 3 112 254 | \$ (2 768) | \$ 5 415 685 |

8. PARTICIPATIONS DANS DES ENTREPRISES COMMERCIALES ET DES PARTENARIATS COMMERCIAUX (suite)

| | 2017 | | | | |
|--|--------------------|------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|
| | Total reporté | Gestion PEK inc. | Groupe PEK S.E.C. | Développement Tshikanakun inc. | Total reporté |
| Pourcentage de participation | | 100% | 100% | 100% | |
| Liquidités | 16 272 812 | \$ 172 | \$ 115 214 | \$ 288 651 | \$ 16 676 849 |
| Débiteurs | 3 504 557 | - | 19 123 | 234 055 | 3 757 735 |
| Stocks | 168 658 | - | - | - | 168 658 |
| Immobilisations corporelles | 117 196 850 | - | 7 966 | 6 144 | 117 210 960 |
| Autres actifs | 8 497 390 | 100 | - | - | 8 497 490 |
| | 145 640 267 | 272 | 142 303 | 528 850 | 146 311 692 |
| Emprunt/découvert bancaire | - | - | - | - | - |
| Créditeurs | 5 031 997 | 1 516 | 25 087 | 272 985 | 5 331 585 |
| Dette à long terme | 15 264 743 | - | - | - | 15 264 743 |
| Autres passifs | 3 216 542 | - | - | 200 000 | 3 416 542 |
| | 23 513 282 | 1 516 | 25 087 | 472 985 | 24 012 870 |
| Participation actionnaires non apparentés | 60 014 774 | - | 100 | - | 60 014 874 |
| Capitaux propres | 62 112 211 | (1 244) | 117 116 | 55 865 | 62 283 948 |
| | 145 640 267 | 272 | 142 303 | 528 850 | 146 311 692 |
| Revenus | 24 370 260 | - | 1 424 | 2 138 880 | 26 510 564 |
| Charges | 14 389 585 | 760 | 127 059 | 2 084 395 | 16 601 799 |
| Service de la dette | 402 930 | - | - | - | 402 930 |
| Total des charges | 14 792 515 | 760 | 127 059 | 2 084 395 | 17 004 729 |
| Bénéfice net (perte) | 9 577 745 | (760) | (125 635) | 54 485 | 9 505 835 |
| Quote-part des actionnaires non apparentés | 4 162 060 | - | - | - | 4 162 060 |
| Quote-part non distribuée des bénéfices (pertes) | 5 415 685 | \$ (760) | \$ (125 635) | \$ 54 485 | \$ 5 343 775 |



PEKUAKAMIULNUATSH TAKUHIKAN

Notes afférentes aux états financiers

Pour l'exercice clos le 31 mars 2017

8. PARTICIPATIONS DANS DES ENTREPRISES COMMERCIALES ET DES PARTENARIATS COMMERCIAUX (suite)

| | 2017 | | | 2016 | | |
|--|---------------|---------------------------------|--|---------------|---------------|----|
| Pourcentage de participation | Total reporté | 9340-4606 Québec inc. 50% | Namunashu Société en commandite 50% | Total | Total | |
| Liquidités | 16 676 849 | \$ - | \$ 1 332 606 | \$ 18 009 455 | \$ 12 733 013 | \$ |
| Débiteurs | 3 757 735 | - | 502 703 | 4 260 438 | 4 405 209 | |
| Stocks | 168 658 | - | 8 918 | 177 576 | 166 060 | |
| Immobilisations corporelles | 117 210 960 | - | 42 720 551 | 159 931 511 | 80 312 994 | |
| Autres actifs | 8 497 490 | 100 | 764 704 | 9 262 294 | 12 513 521 | |
| | 146 311 692 | 100 | 45 329 482 | 191 641 274 | 110 130 797 | |
| Emprunt/découvert bancaire | - | - | - | - | 936 001 | |
| Créditeurs | 5 331 585 | - | 188 570 | 5 520 155 | 4 980 082 | |
| Dettes à long terme | 15 264 743 | - | 29 965 211 | 45 229 954 | 17 207 535 | |
| Autres passifs | 3 416 542 | - | 131 891 | 3 548 433 | 1 840 834 | |
| | 24 012 870 | - | 30 285 672 | 54 298 542 | 24 964 452 | |
| Participation actionnaires non apparentés | 60 014 874 | 50 | 7 521 905 | 67 536 829 | 42 400 630 | |
| Capitaux propres | 62 283 948 | 50 | 7 521 905 | 69 805 903 | 42 765 715 | |
| | 146 311 692 | 100 | 45 329 482 | 191 641 274 | 110 130 797 | |
| Revenus | 26 510 564 | - | 3 116 633 | 29 627 197 | 24 525 554 | |
| Charges | 16 601 799 | - | 2 014 982 | 18 616 781 | 14 643 461 | |
| Service de la dette | 402 930 | - | 784 117 | 1 187 047 | 2 374 094 | |
| Total des charges | 17 004 729 | - | 2 799 099 | 19 803 828 | 14 852 761 | |
| Bénéfice net (perte) | 9 505 835 | - | 317 534 | 9 823 369 | 9 672 793 | |
| Quote-part des actionnaires non apparentés | 4 162 060 | - | 158 767 | 4 320 827 | 3 626 340 | |
| Quote-part non distribuée des bénéfices (pertes) | 5 343 775 | \$ - | \$ 158 767 | \$ 5 502 542 | \$ 6 046 452 | \$ |

**Notes afférentes aux états financiers
Pour l'exercice clos le 31 mars 2017**

9. AVANCES À DES SOCIÉTÉS

| | <u>2017</u> | | <u>2016</u> |
|---|------------------|----|-------------|
| Conseil de la Première Nation des Innus Essipit, 2,60 %, recouvrable à la date la plus rapprochée parmi les suivantes: a) cinq ans après le premier retrait de capital, b) la date d'atteinte de l'objectif du prêt ou c) la date à laquelle l'institution prêteuse émet des titres de créance pour remplacer le financement à long terme provisoire accordé (garanti par un investissement dans le projet Namunashu société en commandite) | 6 750 000 | \$ | - |
| 9349-3104 Québec inc. (Forêt-Bleuet), sans intérêts ni modalités de recouvrement | 29 460 | | 29 460 |
| Biochar Boréalis, sans intérêts ni modalités de recouvrement | 319 800 | | - |
| | 7 099 260 | \$ | 29 460 \$ |

10. DÉBENTURES

| | <u>2017</u> | | <u>2016</u> |
|--|------------------|----|--------------|
| Débtentures convertibles en actions de catégorie A à la demande du détenteur, d'un montant original de 1 000 000 \$, plus les intérêts courus, 2 %, encaissables à l'échéance, échéant en juillet 2019 | 1 055 700 | \$ | 1 035 000 \$ |

11. PLACEMENT ENTENTE MASHTEUIASTH 2001

Au cours de l'exercice 2001, Pekuakamiulnuatsh Takuhikan a signé une entente avec Hydro-Québec dans laquelle Pekuakamiulnuatsh Takuhikan a investi un montant de 5 245 632 \$, équivalent à 7,3 % du coût du projet Manouane. Ce placement engendre un rendement équivalent à un pourcentage des revenus générés par ce projet moins les frais de turbinage et d'exploitation. Cette entente est d'une durée de 50 ans avec une possibilité d'option de renouvellement de 49 ans moyennant un préavis de 12 mois signifié avant l'échéance initiale. La date d'échéance initiale est en juin 2051. Selon les modalités de l'accord, le conseil a l'option de mettre fin en tout temps au partenariat en donnant un préavis d'au moins 12 mois. Dans ce cas, Hydro-Québec, devra remettre au conseil un montant égal au montant investi.

12. EFFET À RECEVOIR - S.A.A.

| | <u>2017</u> | | <u>2016</u> |
|---|----------------|----|-------------|
| Effet à recevoir, 4,95 %, recouvrable par versements semestriels de 63 997 \$, capital et intérêts, renouvelable en juin 2017, échéant en juin 2022 | 609 720 | \$ | 704 060 \$ |

**Notes afférentes aux états financiers
Pour l'exercice clos le 31 mars 2017**

13. EMPRUNTS BANCAIRES ET LETTRES DE GARANTIE COMMERCIALES

L'emprunt bancaire, au taux préférentiel, est garanti par des dépôts à terme. Le montant autorisé est de 4 000 000 \$ et est renouvelable annuellement.

L'emprunt bancaire, au taux préférentiel, ne fait l'objet d'aucune garantie. Le montant autorisé est de 200 000 \$ et est renouvelable annuellement.

La lettre de garantie commerciale, au taux préférentiel plus 2,70 %, est garantie par des dépôts à terme. Le montant autorisé est de 350 000 \$ et est renouvelable annuellement.

La lettre de garantie commerciale, au taux préférentiel plus 3,70 %, est garantie par des dépôts à terme. Le montant autorisé est de 1 715 000 \$ et est renouvelable annuellement.

14. CRÉDITEURS ET CHARGES À PAYER

| | <u>2017</u> | | <u>2016</u> | |
|--|------------------|----|-------------|----|
| Fournisseurs et frais courus | 8 259 834 | \$ | 4 700 162 | \$ |
| Participation dans des entreprises commerciales | - | | 1 815 | |
| Obligations relatives aux avantages du personnel | 1 108 313 | | 776 475 | |
| | 9 368 147 | \$ | 5 478 452 | \$ |

15. UTILISATION DU SOLDE DU FONDS - PROGRAMME SANTÉ

Au 31 mars 2017, Pekuakamiulnuatsh Takuhikan n'avait pas de solde disponible du fonds - Programme Santé. L'utilisation du solde du fonds - Programme santé cumulé au cours de l'exercice terminé le 31 mars 2017 d'un montant de 92 176 \$ se détaille de la façon suivante :

| | | |
|--|---------------|----|
| Déficit soins à domicile 2015-2016 | 28 161 | \$ |
| Ajustement réserve de remplacement 2015-2016 | 400 | |
| Remplacement véhicule pour transport médical | 10 000 | |
| Soutien aux activités - Santé des jeunes et des familles | 53 615 | |
| | 92 176 | \$ |



PEKUAKAMIULNUATSH TAKUHIKAN

Notes afférentes aux états financiers

Pour l'exercice clos le 31 mars 2017

16. DETTE A LONG TERME - HABITATION (Art. 95)

| No de projet | No de dossier SCHL | Prêteur | Taux d'intérêt | Date d'échéance | Date de renouvellement | Durée d'amortissement initial | Mensualité | 2017 | 2016 |
|----------------------|--------------------|------------|----------------|-----------------|------------------------|-------------------------------|------------|------------------|--------------|
| Programmes pré-1997 | | | | | | | | | |
| 010 | 07-867-617 | Desjardins | 3,70% | 10-2017 | 10-2017 | 25 ans | 5 296 | 31 435 | \$ 92 603 |
| 003 | 07-867-617 | Desjardins | 3,04% | 06-2018 | 06-2018 | 25 ans | 1 233 | 16 938 | 30 929 |
| 023 | 07-867-617 | Desjardins | 3,75% | 09-2017 | 09-2017 | 25 ans | 1 991 | 9 862 | 32 917 |
| 024 | 07-867-617 | Desjardins | 3,60% | 12-2017 | 12-2017 | 25 ans | 4 749 | 37 486 | 92 071 |
| 027 | 07-867-617 | Desjardins | 4,39% | 04-2019 | 04-2019 | 25 ans | 3 298 | 75 558 | 111 008 |
| 028 | 07-867-617 | Desjardins | 3,00% | 05-2018 | 05-2018 | 23 ans | 1 729 | 22 094 | 41 826 |
| 030 | 07-867-617 | Desjardins | 5,44% | 05-2022 | 05-2017 | 25 ans | 1 335 | 71 009 | 82 817 |
| 031 | 07-867-617 | Desjardins | 3,55% | 10-2023 | 10-2020 | 25 ans | 1 178 | 82 027 | 93 063 |
| Programmes post-1996 | | | | | | | | | |
| 001 | 19-072-529 | SCHL | 1,04% | 07-2025 | 10-2020 | 25 ans | 1 079 | 102 374 | 114 201 |
| 002 | 19-072-529 | SCHL | 1,14% | 05-2026 | 06-2021 | 25 ans | 1 078 | 111 569 | 123 024 |
| 003 | 19-072-529 | SCHL | 1,14% | 05-2028 | 06-2021 | 22 ans | 724 | 90 478 | 97 986 |
| 004 | 19-072-529 | SCHL | 1,53% | 10-2030 | 12-2017 | 23 ans | 2 092 | 306 101 | 326 378 |
| 005 | 19-072-529 | SCHL | 1,23% | 05-2040 | 05-2020 | 25 ans | 394 | 95 006 | 98 547 |
| 006 | 19-072-529 | SCHL | 1,23% | 05-2037 | 05-2020 | 22 ans | 1 389 | 296 647 | 309 601 |
| | | | | | | | | 1 348 584 | \$ 1 646 971 |

Ces emprunts sont garantis par des garanties ministérielles émises par les Affaires autochtones et du Nord Canada.

Notes afférentes aux états financiers
Pour l'exercice clos le 31 mars 2017

16. DETTE A LONG TERME - HABITATION (Art. 95) (suite)

Les versements de capital requis au cours des cinq prochains exercices sont les suivants:

| | | |
|------|---------|----|
| 2018 | 207 228 | \$ |
| 2019 | 132 316 | \$ |
| 2020 | 93 180 | \$ |
| 2021 | 95 672 | \$ |
| 2022 | 98 417 | \$ |

17. DETTE À LONG TERME

| | 2017 | | 2016 | |
|---|------------|----|------------|----|
| Emprunt auprès d'Investissement Québec, d'un montant original de 23 469 840 \$ et d'un montant total de 1 400 217 \$ en intérêts capitalisés au solde de la dette au 31 mars 2017, 4 %, remboursable par des versements mensuels de 98 458 \$, capital seulement plus intérêts, échéant en septembre 2035 (garanti par un investissement dans le projet Énergie hydroélectrique Oujatchouan S.E.C.) | 21 759 104 | \$ | 22 940 594 | \$ |
| Emprunt auprès d'Investissement Québec, d'un montant autorisé de 33 800 000 \$, dont un montant de 17 020 000 \$ en capital a été déboursé et un montant total de 450 103 \$ en intérêts a été capitalisé au solde de la dette au 31 mars 2017, au taux des obligations du Québec plus 0,6 %, moratoire de paiement de capital et intérêts jusqu'en juin 2018, remboursable par 240 versements mensuels égaux, capital seulement, échéant en juin 2038 (garanti par un investissement dans le projet Énergie hydroélectrique Mistassini S.E.C.) | 17 470 103 | | - | |
| Emprunt auprès de l'Administration financière des Premières nations, d'un montant original de 15 000 000 \$, 2,60 %, remboursable à la date la plus rapprochée parmi les suivantes: a) cinq ans après le premier retrait de capital, b) la date d'atteinte de l'objectif du prêt ou c) la date à laquelle l'institution prêteuse émet des titres de créance pour remplacer le financement à long terme provisoire accordé (garanti par un investissement dans le projet Namunashu société en commandite) (1) | 13 500 000 | | - | |
| Emprunt auprès de Desjardins, d'un montant original de 1 000 000 \$, 4,95 %, remboursable par des versements semestriels de 63 997 \$, capital et intérêts, renouvelable en juin 2017, échéant en juin 2022 (garanti par une contribution du S.A.A. pour le site de transmission culturel Ilnu) | 609 720 | | 704 060 | |
| | 53 338 927 | \$ | 23 644 654 | \$ |

(1) Les versements de capital ci-bas ne tiennent pas compte des remboursements de capital sur cet emprunt, étant donné qu'ils ne sont pas estimables en date du rapport.

Les versements de capital requis et renouvelables au cours des cinq prochains exercices sont les suivants:

| | | |
|------|-----------|----|
| 2018 | 1 791 210 | \$ |
| 2019 | 1 909 411 | \$ |
| 2020 | 2 054 995 | \$ |
| 2021 | 2 054 995 | \$ |
| 2022 | 2 054 995 | \$ |

Notes afférentes aux états financiers

Pour l'exercice clos le 31 mars 2017

18. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

| | Coût | | | |
|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| | <u>Solde au 1er avril 2016</u> | <u>Acquisitions</u> | <u>Dispositions</u> | <u>Solde au 31 mars 2017</u> |
| Terrains | 1 523 501 \$ | - \$ | - \$ | 1 523 501 \$ |
| Infrastructures | 28 400 298 | 1 192 688 | - | 29 592 986 |
| Bâtisses | 9 116 021 | 1 915 718 | 36 744 | 10 994 995 |
| Matériel roulant | 844 793 | - | - | 844 793 |
| Outillage, équipement et ameublement | 1 450 830 | 340 553 | - | 1 791 383 |
| Équipement informatique | 1 248 288 | 103 407 | - | 1 351 695 |
| | 42 583 731 | 3 552 366 | 36 744 | 46 099 353 |

| | Amortissement cumulé | | | |
|--------------------------------------|------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------------------|
| | <u>Solde au 1er avril 2016</u> | <u>Amortissement</u> | <u>Dispositions</u> | <u>Solde au 31 mars 2017</u> |
| Terrains | - | - | - | - |
| Infrastructures | 3 961 784 | 716 627 | - | 4 678 411 |
| Bâtisses | 2 366 522 | 282 310 | 36 744 | 2 612 088 |
| Matériel roulant | 222 106 | 69 584 | - | 291 690 |
| Outillage, équipement et ameublement | 1 108 182 | 156 885 | - | 1 265 067 |
| Équipement informatique | 916 940 | 165 588 | - | 1 082 528 |
| | 8 575 534 | 1 390 994 | 36 744 | 9 929 784 |

| | | | | |
|-------------------------------|----------------------|--|--|----------------------|
| Valeur comptable nette | 34 008 197 \$ | | | 36 169 569 \$ |
|-------------------------------|----------------------|--|--|----------------------|

Notes afférentes aux états financiers

Pour l'exercice clos le 31 mars 2017

19. IMMOBILISATIONS CORPORELLES - HABITATION (Art. 95)

| | Coût | | | |
|----------------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| | <u>Solde au 1er avril 2016</u> | <u>Acquisitions</u> | <u>Dispositions</u> | <u>Solde au 31 mars 2017</u> |
| Terrains et bâtisses (pré-1997) | 3 267 362 \$ | - \$ | 124 031 \$ | 3 143 331 \$ |
| Terrains et bâtisses (post-1996) | 1 501 977 | - | - | 1 501 977 |
| | 4 769 339 | - | 124 031 | 4 645 308 |

| | Amortissement cumulé | | | |
|----------------------------------|------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------------------|
| | <u>Solde au 1er avril 2016</u> | <u>Amortissement</u> | <u>Dispositions</u> | <u>Solde au 31 mars 2017</u> |
| Terrains et bâtisses (pré-1997) | 2 690 128 | 230 825 | 124 031 | 2 796 922 |
| Terrains et bâtisses (post-1996) | 432 240 | 67 562 | - | 499 802 |
| | 3 122 368 | 298 387 | 124 031 | 3 296 724 |

| | | | | |
|-------------------------------|---------------------|--|--|---------------------|
| Valeur comptable nette | 1 646 971 \$ | | | 1 348 584 \$ |
|-------------------------------|---------------------|--|--|---------------------|

Au cours de l'exercice, aucune unité (quatre en 2016) a été acquise et quatre unités (dix-sept en 2016) ont été disposées à l'échéance des conventions.

Notes afférentes aux états financiers

Pour l'exercice clos le 31 mars 2017

20. ENGAGEMENTS

ENGAGEMENT - REGROUPEMENT PETAPAN

Pekuakamiulnuatsh Takuhikan a conclu une entente avec les Affaires autochtones et du Nord Canada par l'intermédiaire de Regroupement Petapan relativement à des revendications territoriales. Cette entente permet d'obtenir un prêt pour le financement de ses négociations. L'entente stipule que le prêt sera payable aux Affaires autochtones et du Nord Canada à la date la plus rapprochée, soit à la date de règlement de la revendication ou à l'échéance des billets dus. Toutefois, si à la date d'échéance, la revendication est toujours en négociation, les dates de remboursement seront reportées de cinq (5) ans ou d'une période jugée appropriée, le tout sans intérêts. Ce montant sera prélevé lors du règlement final des négociations avec les différents gouvernements.

ENGAGEMENTS RELATIFS AUX NÉGOCIATIONS

Au cours de l'année 1995, le Conseil Atikamekw Montagnais (CAM) a été dissout. Cette dissolution a eu pour conséquence de distribuer à chaque communauté une partie des obligations contractées par cet organisme auprès des Affaires autochtones et du Nord Canada. Ce montant sera prélevé lors du règlement final des négociations avec les différents gouvernements.

| | Solde au 31 mars 2016 | | Variation de l'exercice | | Solde au 31 mars 2017 |
|-----------------------------|--------------------------|----|----------------------------|----|--------------------------|
| Regroupement Petapan | 13 052 748 | \$ | 875 677 | \$ | 13 928 425 |
| Engagements relatifs au CAM | 6 154 429 | | - | | 6 154 429 |
| | 19 207 177 | \$ | 875 677 | \$ | 20 082 854 |

AUTRES ENGAGEMENTS

De plus, Pekuakamiulnuatsh Takuhikan est engagé envers les ententes suivantes:

| | | |
|--|---------|----|
| Contrat pour le transport scolaire - Contrat échéant en 2021 | 879 530 | \$ |
| Contrat pour déneigement des rues - Contrat échéant en 2019 | 186 000 | \$ |
| Contribution Société d'histoire et d'Archéologie de Mashteuiatsh | 790 000 | \$ |
| Contribution Développement Pekuakami Inuatsht (DPI) | 131 884 | \$ |

21. PASSIFS ÉVENTUELS

Pekuakamiulnuatsh Takuhikan a conclu des accords de contribution avec différents ministères du gouvernement fédéral. Le financement versé conformément à ces accords est assujéti à un remboursement si Pekuakamiulnuatsh Takuhikan ne respecte pas les conditions de ceux-ci.

Pekuakamiulnuatsh Takuhikan avait quelques causes en suspend touchant différents sujets. À la date des états financiers, les procureurs du Conseil ne peuvent évaluer avec certitude les montants en cause et les résultats possibles des règlements. Si le Conseil devait être tenu d'assumer des frais relatifs à ces causes, les montants seront comptabilisés dans l'exercice au cours duquel les sommes seront payables.

Notes afférentes aux états financiers

Pour l'exercice clos le 31 mars 2017

22. CAUTIONNEMENTS

Pekuakamiulnuatsh Takuhikan a différents engagements concernant les programmes d'habitation excluant les dettes du programme logements communautaires (article 95) énumérées à la note 16. Au 31 mars 2017, le total de ces engagements est de 17 156 243 \$. Ces emprunts sont garantis par des garanties ministérielles émises par les Affaires autochtones et du Nord Canada.

Pekuakamiulnuatsh Takuhikan cautionne également la marge de crédit de Développement Pekuakami Innuatsh S.E.C. pour permettre les liquidités nécessaires à la réalisation de projets. Le montant autorisé de la marge de crédit est de 2 500 000 \$ et est renouvelable en juin 2017. Le solde de la marge de crédit au 31 mars 2017 est nul. De plus, Pekuakamiulnuatsh Takuhikan cautionne également des lettres de garantie commerciales de Développement Pekuakami Innuatsh S.E.C. à même le cautionnement de la marge de crédit de 2 500 000 \$. Le montant autorisé des lettres de crédit est de 222 177 \$ et est renouvelable en juin 2017. Le solde des lettres de garantie commerciales au 31 mars 2017 est nul.

Pekuakamiulnuatsh Takuhikan cautionne également pour un montant maximal de 2 500 000 \$, un emprunt contracté par la Société en commandite Minashtuk pour permettre le remboursement d'un emprunt auprès d'Hydro-Québec. Au 31 mars 2017, cet emprunt totalise 11 318 270 \$. Il est impossible d'évaluer le montant que Pekuakamiulnuatsh Takuhikan pourrait devoir payer en cas de défaut de la Société en commandite. Pekuakamiulnuatsh Takuhikan est d'avis que ce cautionnement n'aura aucune incidence importante défavorable sur sa situation financière, et par conséquent, aucune provision n'a été constituée dans les états financiers.

23. OBLIGATIONS RELATIVES AUX AVANTAGES DU PERSONNEL

Pekuakamiulnuatsh Takuhikan offre à ses salariés un régime de retraite contributif à prestations déterminées. Le promoteur du régime est le Régime des Bénéfices Autochtone. En vertu du Régime, les cotisations sont versées par l'employeur et par les adhérents. Le Régime est enregistré conformément à la *Loi de 1985 sur les normes de prestation de pension*, sous le numéro 55865. Le promoteur du Régime doit financer le Régime de façon à constituer les prestations déterminées selon les dispositions du Régime. La valeur de ces prestations est établie au moyen d'une évaluation actuarielle annuelle ou selon l'approbation du comité de retraite. Les prestations au titre des services sont calculées à partir du nombre d'années de service cotisé, multiplié par 1 ⁷/₈ % ou 2 %, selon le type de régime choisi, de la moyenne des cinq meilleures années de salaire de l'employé. En date du rapport, l'évaluation actuarielle la plus récente du Régime des Bénéfices Autochtone est en date du 31 décembre 2015. Il nous est donc impossible d'évaluer l'état du surplus ou déficit actuariel du régime en date du rapport.

24. COMPARAISON DES ÉTATS FINANCIERS COMBINÉS

Certaines sections des états financiers combinés ne sont pas présentées sous forme comparative puisque cela ne contribuerait pas à une meilleure compréhension des états financiers.

Notes afférentes aux états financiers

Pour l'exercice clos le 31 mars 2017

| | 2017 | | 2016 |
|---|----------------------|----------------------|---------------|
| | Budget | Réel | Réel |
| 25. REVENUS DE TRANSFERTS | | | |
| Transferts des gouvernements fédéraux - destinés au fonctionnement | | | |
| A.A.N.C. | 32 270 843 \$ | 32 270 843 \$ | 26 902 439 \$ |
| Ministère Santé Canada | 3 887 127 | 3 887 127 | 3 900 336 |
| Conseil en Éducation des Premières Nations (C.E.P.N.) | 2 081 159 | 2 081 159 | 1 314 883 |
| Ressources humaines et du développement des compétences | - | - | 133 703 |
| Ministère de la sécurité publique et de la protection civile du Canada | 970 021 | 970 021 | 637 910 |
| Société Canadienne d'hypothèques et de logement (SCHL) | 872 497 | 733 692 | 358 933 |
| Ministère des Forêts, de la Faune et des Parcs | 184 145 | 184 145 | 184 145 |
| Comm. Santé Serv. Sociaux Premières Nations (C.S.S.S.P.N.Q.L) | 205 307 | 205 307 | 200 228 |
| Patrimoine Canadien | 101 130 | 101 130 | 53 100 |
| | 40 572 229 \$ | 40 433 424 \$ | 33 685 677 \$ |

Transferts des gouvernements provinciaux - destinés au fonctionnement

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|--------------|
| Gouvernement du Québec | 115 776 \$ | 115 776 \$ | 137 763 \$ |
| Ministère de la sécurité publique du Québec | 622 419 | 617 620 | 726 469 |
| Sécritariat aux affaires autochtones (SAA) | 485 764 | 485 765 | 943 707 |
| Hydro-Québec | 136 972 | 136 972 | 158 940 |
| Comm. dévelop. ress. humaine Prem. Nations du Québec (C.D.R.H.P.N.Q.) | 992 178 | 983 863 | 1 002 883 |
| | 2 353 109 \$ | 2 339 996 \$ | 2 969 762 \$ |

26. DÉPENSES PAR OBJET

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------------|---------------|
| Salaires, traitements et avantages sociaux | 21 523 925 \$ | 21 427 364 \$ |
| Biens et services | 28 303 871 | 29 373 745 |
| Intérêts | 1 689 014 | 971 726 |
| Amortissement | 1 390 994 | 1 242 053 |
| | 52 907 804 \$ | 53 014 888 \$ |



PEKUAKAMIULNUATSH TAKUHIKAN

Notes afférentes aux états financiers

Pour l'exercice clos le 31 mars 2017

| 27. INFORMATION SECTORIELLE - FONDS DES PROGRAMMES | | 2017 | | 2016 |
|---|---------------|----------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| | Budget | | Réel | Réel |
| REVENUS | | | | |
| Transfert des gouvernements fédéraux (note 25) | 40 572 229 \$ | | 40 433 424 \$ | 33 685 677 \$ |
| Transfert des gouvernements provinciaux (note 25) | 2 353 109 | | 2 339 996 | 2 969 762 |
| Contributions locales | 1 445 762 | | 1 627 752 | 1 608 655 |
| Autres revenus | 13 697 122 | | 15 479 344 | 20 221 465 |
| | 58 068 222 | | 59 880 516 | 58 485 559 |
| DÉPENSES | | | | |
| | | Salaires et av. sociaux | Dépenses de fonctionnement | Total des dépenses |
| Katakuhimasheta (Conseil des élus) | 866 843 | 150 837 | 659 697 | 810 534 |
| Direction générale | 484 176 | 326 888 | 258 161 | 585 049 |
| Coordination du développement de l'autonomie gouvernementale | 2 144 626 | 1 348 213 | 699 569 | 2 047 782 |
| Économie, emploi et partenariats stratégiques | 6 282 698 | 564 348 | 5 732 080 | 6 296 428 |
| Patrimoine et culture | 841 525 | 375 468 | 355 567 | 731 035 |
| Droits et protection du territoire | 1 957 895 | 1 328 681 | 529 220 | 1 857 901 |
| Développement des relations humaines et administration | 2 113 861 | 1 530 125 | 489 648 | 2 019 773 |
| Santé et mieux-être collectif | 12 344 076 | 5 891 098 | 6 146 577 | 12 037 675 |
| Éducation et main-d'œuvre | 13 633 638 | 6 182 186 | 7 779 765 | 13 961 951 |
| Infrastructures et services publics | 7 180 233 | 3 820 077 | 3 352 405 | 7 172 482 |
| Immobilisations | 1 137 148 | 6 004 | 1 131 141 | 1 137 145 |
| Amortissement | - | - | 1 390 994 | 1 390 994 |
| Fonds autonomes | 3 312 724 | - | 2 859 055 | 2 859 055 |
| | 52 299 443 | 21 523 925 | 31 383 879 | 52 907 804 |
| Excédent de l'exercice avant autres produits | 5 768 779 | | | 6 972 712 |
| Autres produits | | | | |
| Quote-part non distribuée des bénéfices (pertes) nets tirés d'entreprises commerciales et partenariats commerciaux | | | | 5 502 542 |
| Excédent de l'exercice | 5 768 779 | | | 12 475 254 |
| Affectations | | | | |
| Investissement en immobilisations | (3 459 045) | | | (3 459 045) |
| Accumulation réserve de remplacement de véhicules | (559 063) | | | (67 448) |
| Appropriation des surplus accumulés | 277 058 | | | 277 058 |
| Contribution des Fonds autonomes | 1 004 688 | | | 1 004 688 |
| Transferts des Fonds autonomes | (1 004 688) | | | (1 004 688) |
| Amortissement des immobilisations corporelles | - | | | 1 291 690 |
| | (3 741 050) | | | (1 957 745) |
| Excédent (déficit) de financement de l'exercice | 2 027 729 \$ | | | 10 517 509 \$ |

PEKUAKAMIULNUATSH TAKUHIKAN

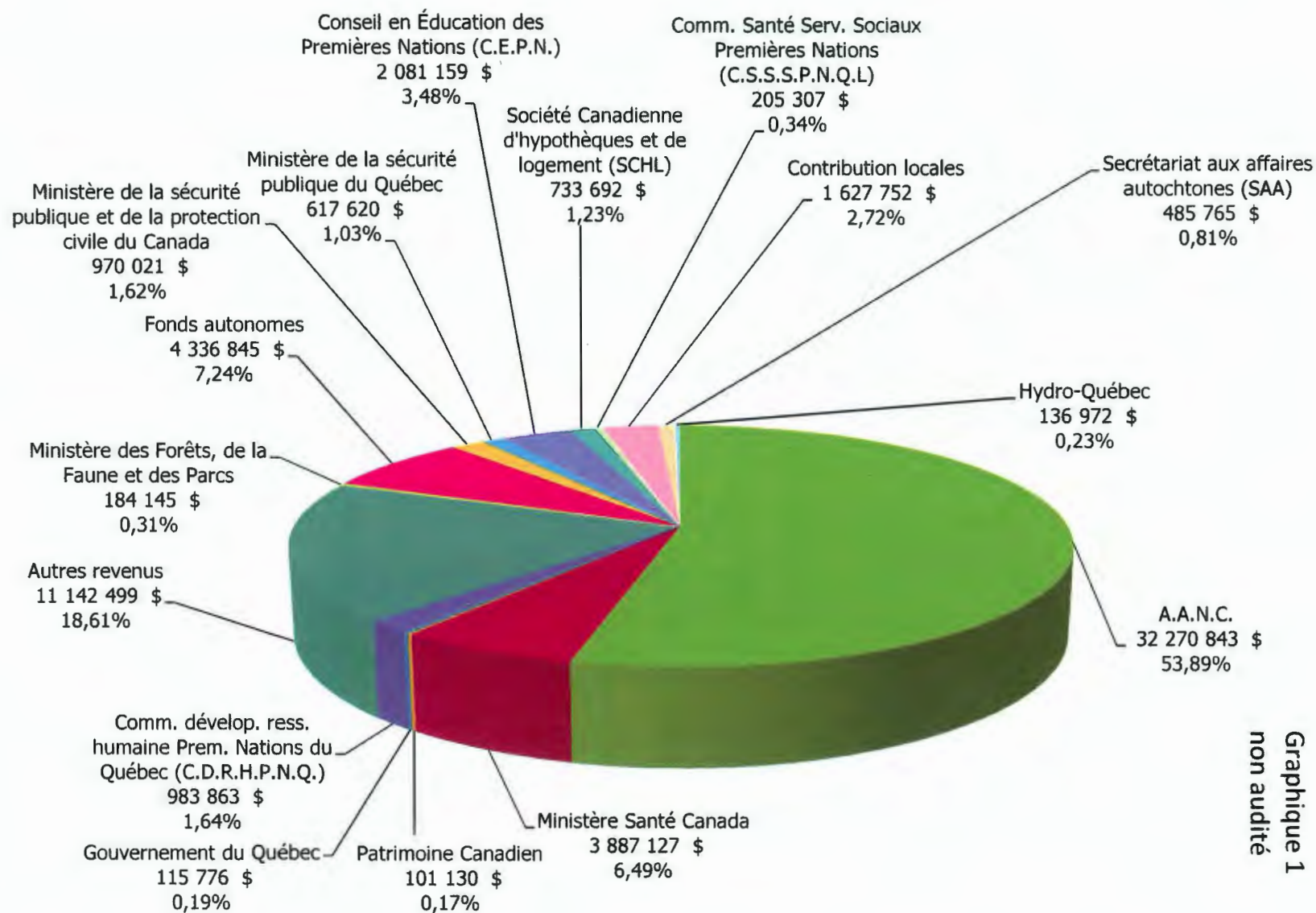
31 mars 2017

Informations financières - non audité

Graphique 1 et 2

REVENUS DU FOND D'OPÉRATIONS PAR SOURCE DE FINANCEMENT POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017

Sur un revenu total de 59 880 516 \$, voici la distribution de ceux-ci



Graphique 1
non audité

DÉPENSES DU FOND D'OPÉRATIONS PAR SERVICE POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017

Sur des dépenses totales de 52 907 804 \$, voici la distribution de celles-ci

