
**États financiers combinés de
Conseil des Atikamekw d'Opitciwan**

31 mars 2018

Rapport de l'auditeur indépendant	1 - 2
État combiné des résultats et du surplus accumulé	3
État combiné de la situation financière	4
État combiné de la variation de l'actif net (dettes nettes)	5
État combiné des flux de trésorerie	6
Notes complémentaires aux états financiers	7 - 20
Annexes	21 - 28



Deloitte S.E.N.C.R.L./s.r.l.
Complexe Jacques Gagnon
100, rue Saint-Joseph Sud
Bureau 110
Alma (Québec) G8B 7A6
Canada

Tél. : 418-669-6969
Téléc. : 418-668-2966
www.deloitte.ca

Rapport de l'auditeur indépendant

Aux membres du
Conseil des Atikamekw d'Opitciwan

Nous avons effectué l'audit des états financiers combinés ci-joints du Conseil des Atikamekw d'Opitciwan, qui comprennent l'état combiné de la situation financière au 31 mars 2018 et les états combinés des résultats et du surplus accumulé, de la variation de l'actif net (dette nette) et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé 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 réalisions 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.

Opinion

À notre avis, les états financiers combinés donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Conseil des Atikamekw d'Opitciwan au 31 mars 2018, ainsi que ses résultats de ses activités et de l'excédent accumulé, de la variation de son actif net (dettes nettes) et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé 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 conseil des Atikamekw d'Opitciwan inclus 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 de Services aux Autochtones Canada et présentées à l'annexe 1, portent sur l'établissement du surplus de financement de l'exercice. De plus, le Conseil des Atikamekw d'Opitciwan n'a pas présenté de budget dans ses états financiers. Le budget est plutôt présenté dans l'information sectorielle à l'annexe 1.

Deloitte S.E.N.C.R.L./s.r.l.¹

Le 25 juillet 2018

¹ CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A114530

Conseil des Atikamekw d'Opitciwan
État combiné des résultats et du surplus accumulé
 Exercice terminé le 31 mars 2018
 (non audité)

	Notes	2018	2017
		\$	\$
Revenus			
Dépenses			
Excédent de l'exercice		18 57 478 465	54 237 468
		19 48 442 182	47 833 086
		9 036 283	6 404 382
Excédent accumulé au début de l'exercice déjà établi		51 062 392	41 783 961
Corrections aux exercices antérieurs		(90 182)	2 874 049
Excédent accumulé au début de l'exercice redressé		50 972 210	44 658 010
Excédent accumulé à la fin de l'exercice		60 008 493	51 062 392

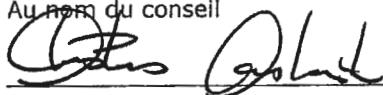
Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers combinés.

Conseil des Atikamekw d'Opitciwan
État combiné de la situation financière
 31 mars 2018
 (non audité)

	Notes	2018	2017
		\$	\$
Actifs financiers			
Encaisse		824 752	129 262
Débiteurs	4	13 915 571	9 415 607
Financement à recevoir		579 233	384 800
Participations dans des entreprises commerciales	5	11 514 264	10 337 736
Créances à long terme	6	591 376	648 317
		27 425 196	20 915 722
Encaisses assujetties à des restrictions	7	1 128 356	872 426
		28 553 552	<u>21 788 148</u>
Passifs			
À court terme			
Créditeurs et charges à payer	9	7 373 351	6 639 538
Revenus reportés	10	2 969 193	1 547 161
Fonds non utilisés - S.A.C.	11	748 149	-
Dette à long terme	12	15 005 004	16 140 567
Réserve de biens mobiliers	13		107 123
		26 095 697	<u>24 434 389</u>
Actif net (dette nette)		2 457 855	<u>(2 646 241)</u>
Éventualités	17		
Actifs non financiers			
Immobilisations corporelles - Fonds d'exploitation	15	48 372 128	44 626 723
Immobilisations corporelles - Fonds d'habitation	15	8 961 460	9 081 910
Charges payées d'avance		217 050	-
		57 550 638	<u>53 708 633</u>
Surplus accumulé		60 008 493	<u>51 062 392</u>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers combinés.

Au nom du conseil



, chef

Conseil des Atikamekw d'Opitciwan
État combiné de la variation de l'actif net (dettes nette)
 Exercice terminé le 31 mars 2018
 (non audité)

	2018	2017
Note	\$	\$
Surplus courant	9 036 283	6 404 382
Variation des immobilisations corporelles		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(6 383 341)	(3 658 505)
Amortissement des immobilisations corporelles	<u>2 758 386</u>	2 608 668
	<u>(3 624 955)</u>	(1 049 837)
Variation des charges payées d'avance	<u>(217 050)</u>	209 600
Variation de la dette nette	<u>5 194 278</u>	5 564 145
Dette nette au début de l'exercice déjà établi	(2 646 241)	(11 084 435)
Corrections aux exercices antérieurs	<u>(90 182)</u>	2 874 049
Dette nette au début redressée	<u>(2 736 423)</u>	(8 210 386)
Actif net (dette nette) à la fin	2 457 855	(2 646 241)

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers combinés.

Conseil des Atikamekw d'Opitciwan
État combiné des flux de trésorerie
 Exercice terminé le 31 mars 2018
 (non audité)

	Note	2018	2017
		\$	\$
Activités d'exploitation			
Excédent		9 036 283	6 404 382
Éléments sans effet sur la trésorerie :			
Amortissement des immobilisations corporelles		2 758 386	2 608 668
Affectation à la réserve des biens mobiliers		(107 123)	36 768
Quote-part dans les résultats des entreprises commerciales		(1 376 528)	(1 077 251)
Corrections aux exercices antérieurs		(90 182)	564 426
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation	14	10 220 836	8 536 993
		(1 813 020)	(370 093)
		8 407 816	8 166 900
Activités d'investissement			
Encaissement de créances à long terme		81 941	177 097
Variation des encaisses assujetties à des restrictions		(255 930)	(272 155)
Émission de créances à long terme		(25 000)	-
Acquisition d'immobilisations corporelles		(6 383 341)	(3 658 505)
Acquisition d'une participation dans une entreprise commerciale		-	(1 000)
Distribution d'une participation dans une entreprise commerciale		200 000	-
		(6 382 330)	(3 754 563)
Activités de financement			
Variation de l'emprunt bancaire		-	(2 610 000)
Produit de la dette à long terme		486 055	1 000 780
Remboursement de la dette à long terme		(1 816 051)	(1 719 329)
		(1 329 996)	(3 328 549)
Augmentation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie		695 490	1 083 788
Encaisse au début		129 262	(954 526)
Encaisse à la fin		824 752	129 262

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers combinés.

Voir les renseignements complémentaires présentés à la note 14.

Conseil des Atikamekw d'Opitciwan
Notes complémentaires aux états financiers
31 mars 2018
(non audité)

1. Statuts et nature des activités

Le Conseil des Atikamekw d'Opitciwan est un organisme constitué en vertu de la *Loi sur les Indiens* qui rend des services municipaux, sociaux, éducatifs et autres aux membres de la communauté d'Opitciwan, le tout conformément à divers protocoles d'ententes convenus entre le Conseil et les divers intervenants.

2. Corrections aux exercices antérieurs

Les redressements sont en lien avec l'analyse des états financiers combinés des années antérieures des différents bailleurs de fonds. Les redressements totalisent un montant de 90 182 \$ (2 874 049 \$ en 2017). Le solde est applicable aux exercices antérieurs au 31 mars 2018 et le surplus accumulé à cette date a été reclassé en conséquence.

3. Méthodes comptables

Ces états financiers combinés ont été préparés par la direction du Conseil selon les Normes comptables canadiennes pour le secteur public, compte tenu des exigences particulières des Services aux Autochtones Canada en tenant compte des méthodes comptables suivantes :

Entité comptable

L'entité comptable des Première Nations Conseil des Atikamekw d'Opitciwan comprend le gouvernement de cette Première Nation et toutes les entités qui sont sous le contrôle de cette dernière.

États financiers combinés

Toutes les entités soumises au contrôle du Conseil sont consolidées une à une, à l'exception des entreprises commerciales qui correspondent à la définition d'entreprise publique.

Les états financiers combinés comprennent les états financiers du Fonds de fonctionnement - Fonds d'exploitation et du Fonds d'entreprise - comité d'habitation.

Les entreprises commerciales qui correspondent à la définition d'entreprise publique sont incluses dans les états financiers combinés en vertu de la méthode modifiée de la comptabilisation à la valeur de consolidation. Seuls le résultat net de l'entreprise, la participation du Conseil 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 du Conseil.

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

- Société en commandite Scierie Opitciwan;
- Société en commandite Services forestiers Opitciwan;
- Société en commandite Épicerie Opitciwonok;
- Développement Économique Opitciwan inc.;
- Société en commandite Station Services Opitciwan;
- Société en commandite Opitciwan Télécom.

3. Méthodes comptables (suite)

Constatation des revenus

Les revenus sont constatés dans l'exercice au cours duquel ont 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 subventions en provenance des gouvernements sont constatées et comptabilisées aux revenus dans l'année financière au cours de laquelle elles sont autorisées par le cédant et que les critères d'admissibilité ont été respectés par le Conseil, sauf, dans la mesure où, les stipulations de l'accord créent une obligation répondant à la définition d'un passif. Le Conseil comptabilise alors un revenu reporté qui est amorti au fur et à mesure que les stipulations sont rencontrées.

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 produits tirés d'un immeuble locatif sont constatés lorsqu'un locataire commence à occuper cet immeuble et que le loyer doit être payé et que l'état définitif du coût des immobilisations a été approuvé par la S.C.H.L. Le Conseil conserve tous les avantages et risques inhérents à la propriété de ses immeubles locatifs et, par conséquent, comptabilise les baux qu'il conclut avec ses locataires à titre de contrats de location-exploitation. Les produits de la location comprennent le loyer et le recouvrement de produits divers.

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.

Prêts aux individus

Les prêts sont comptabilisés au coût, augmenté des intérêts et provisionnés ou réduits en cas de perte de valeur permanente.

Placements

Les placements temporaires sont évalués au moindre du coût et du cours du marché. Les placements à long terme sont évalués au coût et réduits en cas de perte de valeur permanente.

Réserve de remplacement et des biens mobiliers

La réserve de remplacement et la réserve des biens mobiliers représentent les fonds disponibles pour le remplacement d'immobilisations. Étant donné que les dépenses ne sont pas encore effectuées et que ces fonds doivent être dépensés à des fins précises, nous avons reportés ces revenus.

L'affectation annuelle à la réserve de remplacement du Comité d'Habitation est calculée sur la base de 30 \$ par mois par unité et comptabilisée aux dépenses courantes.

Conseil des Atikamekw d'Opitciwan
Notes complémentaires aux états financiers
31 mars 2018
(non audité)

3. Méthodes comptables (suite)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations acquises avant le 1er juillet 1995 sont comptabilisées à une valeur nominale de 1 \$, étant donné la difficulté à répertorier l'ensemble des coûts reliés à leur acquisition.

Les immobilisations acquises après le 1er juillet 1995 sont comptabilisées au coût et amorties selon la méthode et les durées suivantes :

Bâtiments	Linéaire	40 ans
Maisons familiales	Linéaire	40 ans
Asphalte et infrastructures	Linéaire	40 ans
Matériel roulant	Linéaire	8 et 15 ans
Mobilier et équipement	Linéaire	5 ans

Aucun amortissement n'est comptabilisé sur les immobilisations en cours.

Immobilisations corporelles - Fonds d'Habitation

Les immobilisations corporelles du Fonds d'Habitation sont comptabilisées au coût, diminuées de toutes les subventions reçues. Elles sont amorties à un montant égal à la réduction annuelle du principal de la dette à long terme s'y rapportant. Cet amortissement annuel est imputé aux dépenses courantes.

Réduction de valeur

Lorsqu'une immobilisation corporelle n'a plus aucun potentiel de service à long terme pour le Conseil, l'excédent de sa valeur comptable nette 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.

Avantages sociaux futurs

Le Conseil offre aux employés l'adhésion au Régime des Bénéfices Autochtones incluant le Régime de rentes de la sécurité publique des Premières Nations qui est un régime interentreprises de retraite à prestations définies. Ce régime est comptabilisé comme un régime à cotisations définies 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 est versée en partie par le Ministère en vertu d'une entente avec le Régime de Bénéfices Autochtones.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont composés d'encaisse et de placements à court terme dont l'échéance initiale, au moment de l'acquisition, est généralement de trois mois ou moins.

Passif au titre des sites contaminés

Un passif au titre des sites contaminés doit être comptabilisé lorsque tous les critères de comptabilisation décrits dans la norme sont respectés.

Conseil des Atikamekw d'Opitciwan
Notes complémentaires aux états financiers
31 mars 2018
(non audité)

3. Méthodes comptables (suite)

Utilisation d'estimations

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 revenus 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 la provision pour créances douteuses à l'égard des débiteurs, les durées de vie utiles des actifs à long terme, les obligations liées à la mise hors service d'immobilisations et les passifs dans le cadre des éventualités juridiques. Les résultats réels pourraient varier par rapport à ces estimations.

4. Débiteurs

	2018	2017
	\$	\$
Gouvernement fédéral		
Services aux Autochtones Canada	4 341 081	3 097 873
Santé Canada	1 049 805	341 612
Soliciteur général du Canada	1 402 617	693 817
C.E.P.N. et C.D.R.H.P.N.Q.	1 979 802	492 269
C.S.S.S.P.N.Q.L.	17 472	13 537
Ministère de la Justice du Canada	91 452	126 193
S.C.H.L	365 394	-
Gouvernement provincial		
S.A.A.	237 857	324 058
Ministère des Transports	243 966	254 780
M.F.F.P. - P.P.A.	86 880	148 133
Ministère de la Justice du Québec	54 760	27 030
Ministère de la Sécurité publique du Québec	53 251	616 000
Clients	1 500 161	1 169 495
Logements de bande	2 470 226	2 489 392
Développement Économique Opitciwan inc.	119 440	88 610
Loyers à recevoir - Fonds d'Habitation	1 417 861	1 366 287
Société en commandite Épicerie Opitciwonok	20 854	12 572
Société en commandite Opitciwan Télécom	11 332	11 332
Société en commandite Services Forestiers		
Opitciwan	112 267	31 431
Société en commandite Scierie Opitciwan	1 596 468	1 248 541
Taxes à la consommation	18 374	144 060
Société en commandite Station Services Opitciwan	7 319	-
Provision pour créances douteuses	17 198 639	12 697 022
	(3 283 068)	(3 281 415)
	13 915 571	9 415 607

Conseil des Atikamekw d'Opitciwan
Notes complémentaires aux états financiers
31 mars 2018
(non audité)

5. Participations dans des entreprises commerciales

	2018	2017
	\$	\$
Société en commandite Scierie Opitciwan, à la valeur de consolidation (détenzione de 55 % des parts)		
Solde au début	3 294 815	2 608 942
Quote-part du bénéfice net	1 238 650	685 873
	4 533 465	3 294 815
Avances, sans intérêts ni modalités de recouvrement	727 500	727 500
	5 260 965	4 022 315
Société en commandite Services Forestiers Opitciwan, à la valeur de consolidation (détenzione de 99,99 % des parts)		
Solde au début	1 236 408	1 349 218
Quote-part de la perte nette	(593 207)	(112 810)
	643 201	1 236 408
Société en commandite Épicerie Opitciwonok, à la valeur de consolidation (détenzione de 99,99 % des parts)		
Solde au début	2 582 960	2 339 686
Distribution	(200 000)	-
Quote-part du bénéfice net	370 733	243 274
	2 753 693	2 582 960
Développement Économique Opitciwan inc., à la valeur de consolidation (détenzione de 100 % de l'actif net)		
Solde au début	1 903 004	1 795 392
Quote-part du bénéfice net	974	107 612
	1 903 978	1 903 004
Société en commandite Station Services Opitciwan inc., à la valeur de consolidation (détenzione de 99,99 % des parts)		
Solde au début	592 049	438 747
Quote-part du bénéfice net	370 195	153 302
	962 244	592 049
Société en commandite Opitciwan Télécom, à la valeur de consolidation (détenzione de 99,99 % des parts)		
Solde au début	1 000	-
Mise de fonds	-	1 000
Quote-part de la perte nette	(10 817)	-
	(9 817)	1 000
	11 514 264	10 337 736

Conseil des Atikamekw d'Opitciwan
Notes complémentaires aux états financiers
31 mars 2018
(non audité)

6. Créances à long terme

	2018 \$	2017 \$
À recevoir du S.A.A., 6,6 %, d'un montant original de 1 300 000 \$, encaissable par versements semestriels de 57 555 \$, capital et intérêts, renouvelable en mai 2018, échéant en mai 2022 (aréna)	441 376	523 317
À recevoir de particuliers - Maisons privées, sans intérêts ni modalités de recouvrement	150 000	125 000
	591 376	648 317

Les encaissements en capital prévus au cours des cinq prochains exercices sont les suivants :

	\$
2019	88 223
2020	93 057
2021	98 117
2022	103 532
2023	58 447

7. Encaisses assujetties à des restrictions

	2018 \$	2017 \$
Fonds de bande - capital (1)	3 445	3 445
Fonds de bande - revenus (1)	662 045	626 905
Habitation - épargne à terme, 0,05 % (2) (3)	462 866	242 076
	1 128 356	872 426

(1) Les comptes en fiducie d'Ottawa sont des sommes provenant de sources de capital ou de revenus conformément à l'article 62 de la *Loi sur les Indiens*. Ces sommes sont gardées en fiducie dans le Trésor du gouvernement du Canada et peuvent être vérifiées par le Bureau du vérificateur général du Canada. La gestion de ces sommes est régie principalement par les articles 63 à 69 de la *Loi sur les Indiens*.

Réserve de remplacement

(2) En vertu de l'accord avec la Société Canadienne d'Hypothèques et de Logement, un montant doit être porté au crédit du compte de la réserve de remplacement. Ces fonds et les intérêts cumulés doivent être placés dans un compte bancaire distinct et/ou investis uniquement dans des comptes ou instruments assurés par la Société d'assurance-dépôts du Canada (S.A.D.C.) ou placés de toute autre façon que la S.C.H.L. peut approuver de temps à autre. Toute utilisation des fonds du compte doit être approuvée par la S.C.H.L.

(3) Au 31 mars 2018, l'encaisse de la réserve de remplacement était insuffisante de 1 287 746 \$ (1 547 516 \$ en 2017) pour combler le montant inscrit à la réserve. Le Conseil devra transférer les montants nécessaires dès que les liquidités seront disponibles.

Conseil des Atikamekw d'Opitciwan
Notes complémentaires aux états financiers
31 mars 2018
(non audité)

7. Encaisses assujetties à des restrictions (suite)

Réserve de surplus de subvention

En vertu de l'accord avec la S.C.H.L., les paiements d'aide fédérale excédentaires reçus peuvent être conservés dans un fonds de subventions excédentaires dont le solde ne doit pas dépasser 500 \$ par logement, plus les intérêts. Les fonds de cette réserve doivent être déposés dans un compte de banque distinct et/ou investis uniquement dans des comptes ou instruments assurés par la Société d'assurance-dépôts du Canada (S.A.D.C.) ou placés de toute autre façon que la S.C.H.L. peut approuver de temps à autre. Les fonds de ce compte ne doivent servir qu'à combler la différence entre le montant maximal de l'aide fédérale et des besoins futurs de subventions des occupants soumis au contrôle du revenu. Les retraits sont imputés aux intérêts d'abord, puis au principal.

Le Conseil est en défaut relativement à cette exigence de la S.C.H.L. puisqu'aucun compte bancaire distinct n'a été constitué pour la réserve de subventions.

Réserve de surplus de fonctionnement

Une fois payés tous les coûts et les frais, notamment l'affectation à la réserve de remplacement, la Première nation conservera toutes recettes excédentaires dans une réserve de fonctionnement. La Première Nation convient de conserver les fonds et les intérêts cumulés de la réserve de fonctionnement dans un compte de banque distinct ou de ne l'investir que dans des comptes ou instruments assurés par la Société d'assurance-dépôts du Canada (S.A.D.C.), ou conformément à ce que la Première Nation et la S.C.H.L. ont convenu d'un commun accord. La réserve de fonctionnement de l'ensemble des logements ne doit servir qu'aux frais de fonctionnement de l'ensemble des logements ayant fait l'objet d'engagements dans le cadre du Programme de logements dans les réserves de 1997. La réserve peut, par conséquent, servir à couvrir les déficits des années ultérieures. Les retraits sont imputés aux intérêts d'abord, puis au principal.

Le Conseil est en défaut relativement à cette exigence de la S.C.H.L. puisque aucun compte bancaire distinct n'a été constitué pour la réserve de fonctionnement.

8. Emprunt bancaire

Le Conseil dispose d'un emprunt bancaire, au taux préférentiel plus 1 %, garanti par un lien sur les contributions et subventions à recevoir. Le montant autorisé est de 3 000 000 \$ et est renouvelable annuellement.

9. Créditeurs et charges à payer

	2018	2017
	\$	\$
Fournisseurs	3 985 958	2 946 847
Salaires et charges sociales	732 125	805 385
Frais courus	1 384 207	1 663 938
Développement Économique Opitciwan inc.	258 203	189 052
Société en commandite Épicerie Opitciwonok	85 596	122 432
Société en commandite Scierie Opitciwan	7 690	17 671
Surplus à retourner - S.A.C.	140 505	-
Société en commandite Services Forestiers		
Opitciwan	553 811	537 848
Société en commandite Station Services Opitciwan	225 256	356 365
	7 373 351	6 639 538

Conseil des Atikamekw d'Opitciwan
Notes complémentaires aux états financiers
31 mars 2018
(non audité)

10. Revenus reportés

	Solde disponible le 31 mars 2017	Financement reçu en 2018	Revenus constatés en 2018	Solde disponible le 31 mars 2018
	\$	\$	\$	\$
Fédéral	1 406 367	2 819 193	1 406 367	2 819 193
Provincial	140 794	150 000	140 794	150 000
	1 547 161	2 969 193	1 547 161	2 969 193

11. Fonds non utilisés - S.A.C.

À la demande de Services aux Autochtones Canada, les revenus reportés ont, pour les services de l'approche améliorée (#7110) et du refuge des femmes (#7220), été inscrits à titre de fonds non utilisés, car le Conseil a la possibilité de dépenser ces fonds sur plus d'un exercice.

12. Dette à long terme

	2018	2017
	\$	\$
Emprunt à la S.C.H.L., 1,05 %, remboursable par versements mensuels de 2 180 \$, capital et intérêts, renouvelable en avril 2020, échéant en avril 2035 (Projet 16-229-643-020)	444 147	464 147
Emprunt à la S.C.H.L., 1,05 %, remboursable par versements mensuels de 2 830 \$, capital et intérêts, renouvelable en avril 2020, échéant en avril 2035 (Projet 16-229-643-016)	530 929	559 162
Emprunt à la S.C.H.L., 1,39 %, remboursable par versements mensuels de 2 023 \$, capital et intérêts, renouvelable en juin 2020, échéant en mai 2035 (Projet 16-229-643-018)	370 621	389 613
Emprunt à la S.C.H.L., 1,39 %, remboursable par versements mensuels de 3 200 \$, capital et intérêts, renouvelable en juin 2020, échéant en juin 2034 (Projet 16-229-643-017)	558 355	588 782
Emprunt à la S.C.H.L., 1,21 %, remboursable par versements mensuels de 2 627 \$, capital et intérêts, renouvelable en mai 2021, échéant en avril 2036 (Projet 16-229-643-019)	511 857	537 035
Emprunt à la S.C.H.L., 1,67 %, remboursable par versements mensuels de 1 222 \$, capital et intérêts, renouvelable en juin 2018, échéant en juin 2031 (Projet 16-229-643-015)	174 227	185 883
Emprunt à la S.C.H.L., 1,67 %, remboursable par versements mensuels de 2 301 \$, capital et intérêts, renouvelable en juin 2018, échéant avril 2031 (Projet 16-229-643-013)	324 441	346 455

Conseil des Atikamekw d'Opitciwan
Notes complémentaires aux états financiers
 31 mars 2018
 (non audité)

12. Dette à long terme (suite)

	2018 \$	2017 \$
Emprunt à la S.C.H.L., 1,67 %, remboursable par versements mensuels de 3 804 \$, capital et intérêts, renouvelable en juin 2018, échéant juin 2033 (Projet 16-229-643-013)	614 345	649 443
Emprunt à la S.C.H.L., 1,67 %, remboursable par versements mensuels de 3 946 \$, capital et intérêts, renouvelable en juin 2018, échéant en avril 2032 (Projet 16-229-643-011)	594 139	631 268
Emprunt à la S.C.H.L., 1,67 %, remboursable par versements mensuels de 1 534 \$, capital et intérêts, renouvelable en juin 2018, échéant en avril 2031 (Projet 16-229-643-012)	216 301	230 978
Emprunt à la S.C.H.L., 1,04 %, remboursable par versements mensuels de 3 156 \$, capital et intérêts, renouvelable en octobre 2020, échéant en avril 2025 (Projet 16-229-643-002)	258 539	293 532
Emprunt à la S.C.H.L., 1,82 %, remboursable par versements mensuels de 3 626 \$, capital et intérêts, renouvelable en septembre 2019, échéant en juin 2023 (Projet 16-229-643-001)	217 723	256 899
Emprunt à la S.C.H.L., 1,03 %, remboursable par versements mensuels de 2 631 \$, capital et intérêts, renouvelable en octobre 2021, échéant en juillet 2026 (Projet 16-229-643-003)	252 073	280 898
Emprunt à la S.C.H.L., 1,30 %, remboursable par versements mensuels de 2 337 \$, capital et intérêts, renouvelable en juin 2022, échéant en juin 2027 (Projet 16-229-643-004)	240 174	264 345
Emprunt à la S.C.H.L., 1,67 %, remboursable par versements mensuels de 352 \$, capital et intérêts, renouvelable en juin 2018, échéant en avril 2028 (Projet 16-229-643-005)	39 154	42 691
Emprunt à la S.C.H.L., 1,67 %, remboursable par versements mensuels de 2 049 \$, capital et intérêts, renouvelable en juin 2018, échéant en avril 2028 (Projet 16-229-643-006)	228 078	248 681
Emprunt à la S.C.H.L., 1,14 %, remboursable par versements mensuels de 1 578 \$, capital et intérêts, renouvelable en juin 2021, échéant en mai 2029 (Projet 16-229-643-009)	198 440	215 012
Emprunt à la S.C.H.L., 1,30 %, remboursable par versements mensuels de 6 861 \$, capital et intérêts, renouvelable en juin 2022, échéant en mai 2030 (Projet 16-229-643-010)	926 203	995 620
Emprunt à la S.C.H.L., 1,04 %, remboursable par versements mensuels de 2 670 \$, capital et intérêts, renouvelable en octobre 2020, échéant en octobre 2028 (Projet 16-229-643-007)	320 946	349 489

Conseil des Atikamekw d'Opitciwan
Notes complémentaires aux états financiers
31 mars 2018
(non audité)

12. Dette à long terme (suite)

	2018 \$	2017 \$
Emprunt à la S.C.H.L., 1,04 %, remboursable par versements mensuels de 2 659 \$, capital et intérêts, renouvelable en octobre 2020, échéant en octobre 2027 (Projet 16-229-643-008)	290 945	319 671
Emprunt à la S.C.H.L., 1,52 %, remboursable par versements mensuels de 1 282 \$, capital et intérêts, renouvelable en mai 2018, échéant en mai 2038 (Projet 16-229-643-021)	266 968	278 215
Emprunt à la S.C.H.L., 1,58 %, remboursable par versements mensuels de 3 096 \$, capital et intérêts, échéant en décembre 2018 (Projet 10-732-093-014)	27 677	64 090
Emprunt à la Banque de Montréal, 2,88 %, remboursable par versements mensuels de 3 721 \$, capital et intérêts, renouvelable en avril 2019, échéant en avril 2026	326 670	361 533
Emprunt à la Banque de Montréal, 2,88 %, remboursable par versements mensuels de 7 801 \$, capital et intérêts, renouvelable en avril 2019, échéant en avril 2021	282 266	366 706
Emprunt à la Banque de Montréal, 2,54 %, remboursable par versements mensuels de 551 \$, capital et intérêts, renouvelable en août 2021, échéant en décembre 2026	51 995	57 240
Emprunt à la Banque de Montréal, 2,59 %, remboursable par versements mensuels de 579 \$, capital et intérêts, renouvelable en décembre 2021, échéant en décembre 2026	47 879	53 524
Emprunt à la Banque de Montréal, 2,59 %, remboursable par versements mensuels de 496 \$, capital et intérêts, renouvelable en décembre 2021, échéant en décembre 2026	46 698	51 397
Financement en cours à la S.C.H.L., 2,56 % (Projet 16-229-643-022)	-	890 000
Emprunt à la Caisse populaire de Mashteuiatsh, 5,2 %, d'un montant original de 1 400 000 \$, remboursable par versements mensuels de 11 048 \$, capital et intérêts, garanti par les Services aux Autochtones Canada, renouvelable en novembre 2018, échéant en novembre 2024 (service sociaux)	745 437	836 668
Emprunt à la Caisse populaire de Mashteuiatsh, 6,6 %, d'un montant original de 1 300 000 \$, remboursable par versements semestriels de 57 555 \$, capital et intérêts, garanti par une entente tripartite avec le S.A.A, renouvelable en mai 2018, échéant en mai 2022, (aréna)	441 376	523 317

Conseil des Atikamekw d'Opitciwan
Notes complémentaires aux états financiers
31 mars 2018
(non audité)

12. Dette à long terme (suite)

	2018	2017
	\$	\$
Emprunt à la Caisse populaire de Mashteuiatsh, 4,95 %, d'un montant original de 1 815 000 \$, remboursable par versements mensuels de 13 057 \$, capital et intérêts, garanti par une entente tripartite avec le ministère de la Sécurité publique et le Solliciteur général du Canada, renouvelable en juin 2018, échéant en juin 2023, (poste de police)	723 027	839 570
Emprunt à la Caisse populaire de Mashteuiatsh, 4,95 %, d'un montant original de 3 000 000 \$, remboursable par versements mensuels de 57 023 \$, capital et intérêts, garanti par les comptes à recevoir, renouvelable en mai 2018, échéant en mai 2019	774 813	1 401 885
Emprunt à la Caisse populaire de Mashteuiatsh, 3,1 %, d'un montant original de 369 550 \$, remboursable par versements mensuels de 2 415 \$, capital et intérêts, garanti par les Services aux Autochtones Canada, échéant en avril 2019, (constructions 1995-96)	30 841	58 406
Emprunt à la Caisse populaire de Mashteuiatsh, 2,95 %, d'un montant original de 139 682 \$, remboursé en cours d'exercice (8 maisons)	-	8 412
Emprunt Banque Royale, 3,53 %, d'un montant originale de 2 500 000 \$, remboursable par versements mensuels de 17 909 \$, garanti par les Services aux Autochtones Canada, renouvelable en mars 2022, échéant en mars 2032 (maison des ainés)	2 382 287	2 500 000
Emprunt à la S.C.H.L., 1,30 %, remboursable par versements mensuels de 3 731 \$, capital et intérêts, renouvelable en juin 2022, échéant en juin 2040 (Projet 16-229-643-022)	864 945	-
Financement en cours à la S.C.H.L., 2,16 % (Projet 16-229-643-023)	490 233	-
Billet à ordre, sans intérêts, remboursable en un versement final en mars 2023	190 255	-
	15 005 004	16 140 567

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

	\$
2019	1 848 541
2020	1 305 425
2021	1 229 117
2022	1 187 841
2023	1 349 706

Conseil des Atikamekw d'Opitciwan
Notes complémentaires aux états financiers
 31 mars 2018
 (non audité)

12. Dette à long terme (suite)

Les emprunts renouvelables au cours du prochain exercice ne sont pas présentés à court terme et ce même si, à la date du rapport, les refinancements ne sont pas complétés avec le créancier, car ces emprunts sont assortis de garanties ministrielles, ce qui fait en sorte que le renouvellement est assuré.

13. Réserve de biens mobiliers

	2018 \$	2017 \$
Solde au début	107 123	70 355
Montant fourni dans le cadre de l'entente	-	36 768
Remplacement au cours de l'exercice	(107 123)	-
Solde à la fin	-	107 123

14. Renseignements complémentaires à l'état des flux de trésorerie

	2018 \$	2017 \$
<i>Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement d'exploitation</i>		
Débiteurs	(4 499 964)	(531 228)
Charges payées d'avance	(217 050)	209 600
Créditeurs et charges à payer	733 813	690 494
Revenus reportés	1 422 032	1 336 345
Fonds inutilisés A.A.N.C.	748 149	(2 075 304)
	(1 813 020)	(370 093)

Opérations sans effet sur la trésorerie

Au cours de l'exercice, un financement en cours a été comptabilisé pour un montant de 490 233 \$ en contrepartie d'un financement à recevoir du même montant. Étant donné qu'il n'y a eu aucune incidence sur la trésorerie et équivalents de trésorerie, cette opération ne figure pas à l'état des flux de trésorerie.

Ensuite, le Conseil a encaissé un montant de 295 800 \$ du financement à recevoir de 380 800 \$ comptabilisé au 31 mars 2017. Une portion de 89 000 \$ est toujours à recevoir en date de fin d'exercice. Étant donné qu'il n'y a eu aucune incidence sur la trésorerie et équivalents de trésorerie, cette opération ne figure pas à l'état des flux de trésorerie.

Conseil des Atikamekw d'Opitciwan
Notes complémentaires aux états financiers
31 mars 2018
(non audité)

15. Immobilisations corporelles

	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	2018 Valeur comptable nette	2017 Valeur comptable nette
	\$	\$	\$	\$	\$
Bâtiments	33 987 055	13 200 050	20 787 005	21 636 168	
Maisons familiales	17 439 293	8 993 255	8 446 038	5 665 381	
Asphalte et infrastructures	24 932 381	7 313 313	17 619 068	16 413 214	
Matériel roulant	2 205 584	992 064	1 213 520	693 490	
Mobilier et équipement	1 550 938	1 244 441	306 497	218 470	
	80 115 251	31 743 123	48 372 128	44 626 723	

	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	2018 Valeur comptable nette	2017 Valeur comptable nette
	\$	\$	\$	\$	\$
Maisons familiales - nouvel article 95	13 888 105	4 954 324	8 933 781	9 017 819	
Maisons familiales - ancien article 95	545 700	518 021	27 679	64 091	
	14 433 805	5 472 345	8 961 460	9 081 910	

Au cours de l'exercice, six unités (huit en 2017) ont été acquises et aucune unité (dix-neuf en 2017) n'a été disposée à l'échéance des conventions.

16. Régime de retraite à prestations définies

Le Conseil offre à ses salariés un régime de retraite contributif à prestations définies. En vertu du régime, les cotisations sont versées par les adhérents et par les employeurs. Le régime est enregistré sous le numéro 0412221. Le promoteur du régime, soit le Régime des Bénéfices Autochtones, doit financer le régime de façon à constituer les prestations définies selon les dispositions du régime. La valeur de ces prestations est établie au moyen d'une évaluation actuarielle triennale. Les prestations au titre des services sont calculées à partir du nombre d'années de services, multiplié par 1,875 %, 2 % ou 0,7 % selon le type de régime choisi de la moyenne des cinq meilleures années de salaire de l'employé. Bien que ce régime puisse présenter les caractéristiques d'un régime à prestations définies, le Conseil ne dispose pas de suffisamment d'informations pour se conformer aux normes relatives aux régimes à prestations déterminées énoncées dans le manuel de CPA Canada - comptabilité, elle comptabilise le régime en se conformant aux normes relatives aux régimes à cotisations définies. La charge de retraite de ce régime pour l'exercice 2018 a été de 2 108 790 \$ (2 039 889 \$ en 2017).

17. Éventualités

Le Conseil a cautionné l'emprunt bancaire pour le Développement Économique Opitciwan inc. d'un montant autorisé de 50 000 \$. Il n'y a pas de solde à payer au 31 mars 2018. Si un montant devait être payé, il sera comptabilisé à l'état des résultats.

Conseil des Atikamekw d'Opitciwan
Notes complémentaires aux états financiers
 31 mars 2018
 (non audité)

18. Revenus par source

	2018	2017
	\$	\$
Fédéral		
S.A.C.	33 696 295	29 698 234
Santé Canada	8 281 445	7 352 940
S.C.H.L.	959 216	748 198
Autres	5 098 334	5 955 471
Provincial		
Contribution - Hydro-Québec	4 933 748	4 418 816
Ministère des Transports du Québec	1 376 528	1 077 251
Autres	35 140	30 079
	3 097 759	4 956 479
	57 478 465	54 237 468

19. Dépenses par objet

	2018	2017
	\$	\$
Salaires et charges sociales		
Biens et services	20 695 595	19 784 415
Intérêts sur la dette à long terme	24 600 865	24 949 126
Amortissement des immobilisations corporelles	387 336	490 877
	2 758 386	2 608 668
	48 442 182	47 833 086

20. Résultats budgétés

Les résultats budgétés non audités sont fournis aux fins de comparaison; ils proviennent des estimations approuvées par la directrice des finances.

21. Chiffres de l'exercice précédent

Certains chiffres de l'exercice précédent ont été reclassés afin que leur présentation soit conforme à celle adoptée pour l'exercice courant.

CONSEIL DES ATIKAMEKW D'OPITCIWAN
FONDS D'EXPLOITATION
État des résultats regroupés et informations sectorielles
Exercice terminé le 31 mars 2018

Annexe 3

SERVICE 1000	Budget			Revenus			Dépenses Totales	Excédent (déficit) courant	Affectations	Excédent (déficit) financement	Excédent (déficit) 2017
	Revenus	Dépenses	Excédent (déficit)	S.A.C. (E.T.F.)	Revenus reportés	Autres					
	\$	\$	\$	\$	\$	\$					
ADMINISTRATION											
1100 Administration générale	3 219 795	1 764 399	1 455 396	821 365	-	3 590 085	4 411 450	1 915 295	2 496 155	(552 072)	1 944 083
1105 Régime des bénéfices autochtones	1 142 135	1 114 735	27 400	1 142 135	-	-	1 142 135	1 142 135	-	-	-
1120 Politique	329 875	329 875	-	325 000	-	-	325 000	507 405	(182 405)	-	(182 405)
1130 Service Internet et Informatique	287 752	287 752	-	-	-	269 408	269 408	224 765	44 643	(23 500)	21 143
1140 Inscription des membres	19 842	19 861	(19)	19 842	-	-	19 842	14 883	4 959	-	4 959
1150 Fonds social	50 750	50 750	-	-	-	62 711	62 711	162 711	(100 000)	100 000	-
1160 Développement des capacités	-	314 650	(314 650)	50 000	-	-	50 000	52 146	(2 146)	-	(2 146)
1161 Développement des capacités - TI	-	-	-	40 000	-	-	40 000	46 043	(6 043)	-	(6 043)
1162 Revendications particulières	-	-	-	9 110	-	-	9 110	271 241	(262 131)	190 255	(71 876)
1163 Administration inscription des membres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1165 Négo Bill C-9	-	-	-	-	-	-	-	102 570	(102 570)	-	(102 570)
1166 Droits de coupe	-	-	-	-	-	359 927	359 927	-	359 927	-	359 927
1210 Comité de Justice	84 596	84 596	-	-	-	75 000	75 000	95 664	(20 664)	-	(20 664)
1310 Gestion des immeubles	558 500	235 000	323 500	-	-	632 676	632 676	279 144	353 532	(378 644)	(25 112)
1410 Développement Économique	303 501	303 786	(285)	303 501	-	-	303 501	303 501	-	-	-
1420 Coaching Coopérative Inter-nations	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5 996 746	4 505 404	1 491 342	2 710 953	-	4 989 807	7 700 760	5 117 501	2 583 259	(663 961)	1 919 298
											2 124 716

CONSEIL DES ATIKAMEKW D'OPITCIWAN
FONDS D'EXPLOITATION
État des résultats regroupés et informations sectorielles
Exercice terminé le 31 mars 2018

Annexe 3 (suite)

SERVICE 2000	Budget				Revenus				Excédent (déficit) courant				Excédent (déficit) financement	Excédent (déficit) 2017
	Revenus	Dépenses	Excédent (déficit)	S.A.C. (E.T.F.)	Revenus reportés	Autres	Total	Dépenses Totales	\$	\$	Affectations	\$	\$	
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	
ÉDUCATION														
2110 Formules d'enseignement	6 597 875	5 461 509	1 136 366	6 278 819	-	-	6 278 819	4 554 524	1 724 295	-	1 724 295	1 494 829		
2111 Formules d'enseignement	152 921	152 921	-	152 921	-	-	152 921	152 921	-	-	-	-		
2120 Aide financière - Allocations	31 666	31 666	-	30 343	-	-	30 343	26 617	3 726	-	3 726	(40 770)		
2130 Orientation et counselling	229 708	199 708	30 000	220 089	-	-	220 089	244 440	(24 351)	-	(24 351)	7 775		
2150 Maison des jeunes	155 000	148 000	7 000	-	-	121 270	121 270	122 090	(820)	-	(820)	5 852		
2160 Initiative de lutte contre la pauvreté des Premières nations	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2170 Programme de partenariat en éducation	103 530	103 530	-	-	-	47 520	47 520	51 497	(3 977)	-	(3 977)	(758)		
2220 Éducation spéciale	2 478 424	2 478 720	(296)	-	44 681	2 501 608	2 546 289	2 546 289	-	-	-	-		
2230 Plan de réussite	326 466	326 466	-	-	(285 439)	618 511	333 072	333 072	-	-	-	(12)		
2250 Nouveau sentier en éducation	287 180	287 180	-	-	-	301 241	301 241	301 241	-	-	-	-		
2260 Club des petits déjeuners	20 000	20 000	-	-	-	26 363	26 363	28 420	(2 057)	-	(2 057)	10 289		
2330 Lire pour apprendre	326 465	326 465	-	-	(7 406)	140 000	132 594	132 594	-	-	-	(208)		
2340 Diversification des parcours	114 055	114 055	-	-	(19 042)	121 592	102 550	102 550	-	-	-	(137)		
2350 Emploi jeunesse	58 643	58 643	-	-	-	47 794	47 794	49 233	(1 439)	-	(1 439)	255		
2351 Science et technologie	-	-	-	-	-	11 888	11 888	11 888	-	-	-	-		
2352 Promotion et sensibilisation aux carrières	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2410 Éducation post-secondaire	867 580	682 580	185 000	866 760	-	-	866 760	1 080 841	(214 081)	-	(214 081)	5 186		
2510 Langue et culture	265 208	265 208	-	-	-	253 080	253 080	255 612	(2 532)	-	(2 532)	13 792		
2610 Entretien des écoles	881 352	614 352	267 000	887 872	-	-	887 872	895 448	(7 576)	-	(7 576)	308 121		
2630 Résidences d'enseignants	252 233	227 233	25 000	119 760	-	54 042	173 802	203 280	(29 478)	-	(29 478)	17 042		
	13 148 316	11 498 246	1 650 070	8 556 563	(267 206)	4 244 909	12 534 266	11 092 557	1 441 710	-	1 441 710	1 821 256		

CONSEIL DES ATIKAMEKW D'OPITCIWAN
FONDS D'EXPLOITATION
État des résultats regroupés et informations sectorielles
Exercice terminé le 31 mars 2018

Annexe 3 (suite)

SERVICE 3000	Budget			Revenus			Dépenses Totales	Excédent (déficit) courant	Affectations	Excédent (déficit) financement	Excédent (déficit) 2017	
	Revenus	Dépenses	Excédent (déficit)	S.A.C. (E.T.F.)	Revenus reportés	Autres						
	\$	\$	\$	\$	\$	\$						
AMÉNAGEMENT COMMUNAUTAIRE												
3110 Administration - aménagement communautaire	123 505	123 505	-	50 306	-	129 624	179 930	179 930	-	-	-	
3120 Administration bétonnière	50 750	50 750	-	-	-	166 793	166 793	166 793	-	-	24 163	
3130 Maisons Incendiées, vents violents et sinistres	-	-	-	-	-	58 851	58 851	61 897	(3 046)	-	(3 046)	
3131 Pompe à Incendie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(47 424)	(47 424)	
3132 Installation de gicleurs maison des aînés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162 205	
3133 Initiative d'aménagement des terres	-	-	-	75 000	(1 952)	-	73 048	73 048	-	-	-	
3134 Rénovation de l'aréna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3135 Connectivité fibre-optique	-	-	-	2 200 000	-	-	2 200 000	2 200 000	-	-	-	
3136 Nouveau traitement d'eau potable	-	-	-	363 446	(363 446)	-	-	-	-	-	-	
3137 Remplacement de fenêtres à l'école secondaire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3138 Pavage de rues	-	-	-	-	-	37 471	37 471	-	37 471	(37 471)	-	
3139 Rénovations additionnelles	-	-	-	245 000	(157 450)	-	87 550	87 550	-	-	-	
3140 Nouveau site d'enfouissement	-	-	-	1 863 227	(121 028)	-	1 742 199	-	1 742 199	(1 742 199)	-	
3141 Construction 3 duplex	-	-	-	-	-	51 880	51 880	-	51 880	(28 289)	23 591	
3142 Construction résidence des aînés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	439 658	
3143 Rénovation armoires de cuisine	-	-	-	-	-	130 200	130 200	130 276	(76)	-	(76)	
3144 Rénovation résidences des enseignants et bâtiments scolaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3145 Construction Logement social Art.95 - 2015-2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68 702	
3146 Construction 5 jumelés (3CC)	-	-	-	2 529 296	-	42 539	2 571 835	-	2 571 835	(2 571 835)	-	
3147 Formation et entretien plateforme de tri	-	-	-	22 499	(3 806)	-	18 693	18 693	-	-	-	
3148 Construction 2 jumelés	-	-	-	-	-	616 515	616 515	-	616 515	(616 515)	-	
3149 Rénovation triplex rue Pijiw	-	-	-	-	-	177 364	177 364	177 364	-	-	-	
3150 Rénovation conseil	-	-	-	-	-	57 496	57 496	57 496	-	-	-	
3151 Construction 5 jumelés (3CC)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3154 Rénovation roulotte sclerie	-	-	-	-	-	16 988	16 988	16 988	-	-	-	
3156 Projet 16 unités SCHL	-	-	-	109 596	-	235 194	344 790	344 790	-	-	-	
3210 Gestion logements de bande	456 111	426 158	29 953	50 111	-	497 080	547 191	603 214	(56 023)	-	(56 023) (133 855)	
3220 Gestion habitation	443 831	443 831	-	-	-	355 032	355 032	355 032	-	-	-	
3310 Routes de la communauté	444 754	445 148	(394)	144 353	-	263 399	407 752	407 752	-	-	(1)	
3320 Services municipaux	261 986	261 986	-	125 513	-	146 023	271 536	271 535	1	-	1	
3330 Réseau d'aqueduc	152 128	147 328	4 800	81 072	-	186 062	267 134	266 934	200	(51 450)	(51 250)	
À reporter	1 933 055	1 898 706	34 359	7 859 418	(647 682)	3 168 511	10 380 248	5 419 293	4 960 956	(5 095 183)	(134 227)	3 311 406

CONSEIL DES ATIKAMEKW D'OPITCIWAN
FONDS D'EXPLOITATION
État des résultats regroupés et informations sectorielles
Exercice terminé le 31 mars 2018

Annexe 3 (suite)

SERVICE 3000 (suite)	Budget			Revenus				Dépenses Totales	Excédent (déficit) courant	Affectations	Excédent (déficit) financement	Excédent (déficit) 2017	
	Revenus	Dépenses	Excédent (déficit)	S.A.C. (E.T.F.)	Revenus reportés	Autres	Total						
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$						
Solde reporté	1 933 065	1 898 706	34 359	7 859 418	(647 682)	3 168 511	10 360 248	5 419 293	4 960 956	(5 095 183)	(134 227)	3 311 406	
3340 Entretien - Bâtiments communautaires	172 708	172 708	-	172 708	-	-	172 708	187 270	(14 562)	-	(14 562)	60 667	
3350 Service des incendies	184 957	184 957	-	84 957	-	129 797	214 753	214 753	-	-	-	-	
3360 Feux de forêt	50 750	50 750	-	-	-	21 277	21 277	18 450	2 827	-	2 827	4 926	
3370 Chemin d'accès	1 182 678	1 182 678	-	-	-	1 219 832	1 219 832	1 271 440	(51 608)	-	(51 608)	-	
3410 Gestion Aréna	320 000	348 000	(28 000)	-	-	339 120	339 120	357 559	(18 439)	-	(18 439)	14 006	
3510 Lecture de compteurs - Hydro-Québec	40 000	40 000	-	-	-	28 308	28 308	36 786	(8 478)	-	(8 478)	(16 813)	
3520 Centrale électrogène	129 000	129 000	-	-	-	214 315	214 315	140 260	74 055	-	74 055	41 513	
3530 Entretien fournaises Hydro-Québec	138 209	141 000	(2 791)	-	-	130 071	130 071	179 624	(49 553)	-	(49 553)	(81 396)	
3540 Programme Isolation Hydro-Québec	-	-	-	-	-	-	21 600	21 600	16 712	4 888	-	4 888	10 089
3610 Investissement en immobilisations	1 341 336	1 345 904	(4 568)	1 745 006	-	(1 488 457)	256 549	189 905	66 644	-	66 644	208 954	
3620 Caractérisation et traitement des eaux souterraines - paraque municipal	-	-	-	6 951	-	-	6 951	-	6 951	-	6 951	(6 951)	
3711 Garage municipal - suivi de la qualité de l'eau	-	-	-	12 630	(2 766)	-	9 864	9 864	-	-	-	2 751	
3712 Décontamination bureau de bande quadruplex	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3720 Plan de mesure d'urgence	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 638	
3730 Évaluations environnementales - Sites contaminés	-	-	-	19 434	(7 423)	-	12 011	12 011	-	-	-	1	
3731 Démentèlement de 18 puits d'observations	-	-	-	56 440	(56 440)	-	-	-	-	-	-	-	
3732 Accompagnement gestion des matières résiduelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3733 Caractérisation environnementale	-	-	-	63 986	(21 658)	-	42 328	42 328	-	-	-	-	
3734 Projet biomasse	-	-	-	180 000	(9 299)	-	170 701	229 829	(59 128)	-	(59 128)	(87 253)	
3736 Achat camion déchet	-	-	-	188 000	-	26 593	214 593	-	214 593	(214 593)	-	-	
3737 Achat camion roll-off	-	-	-	218 171	-	61 445	279 615	-	279 616	(279 616)	-	-	
	5 492 703	5 493 703	(1 000)	10 607 701	(745 268)	3 872 412	13 734 844	8 326 084	5 408 762	(5 589 392)	(180 630)	3 470 538	

CONSEIL DES ATIKAMEKW D'OPITCIWAN
FONDS D'EXPLOITATION
État des résultats regroupés et informations sectorielles
Exercice terminé le 31 mars 2018

Annexe 3 (suite)

SERVICE	Budget			Revenus				Dépenses Totales	Excédent (déficit) courant	Affectations	Excédent (déficit) financement	Excédent (déficit) 2017
	Revenus	Dépenses	Excédent (déficit)	S.A.C. (E.T.F.)	Revenus reportés	Autres	Total					
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$					
DÉVELOPPEMENT SOCIAL ET EMPLOI												
4110 Aide sociale - Administration	188 542	164 542	24 000	144 262	-	252	144 514	159 410	(14 896)	-	(14 896)	(17 449)
4120 Aide sociale - Besoins de base et particuliers	3 203 808	3 503 808	(300 000)	3 220 903	-	1 386	3 222 289	3 384 047	(161 758)	-	(161 758)	(258 693)
4140 Projet - Entreprise d'entraînement	465 000	465 000	-	330 000	-	-	330 000	331 485	(1 485)	-	(1 485)	42 274
4210 FAE - Coûts administratifs	164 105	92 405	71 700	-	-	163 491	163 491	163 491	-	-	-	(108 584)
4220 FRC - Coûts administratifs	361 040	528 540	(167 500)	-	-	450 217	450 217	450 217	-	-	-	(577)
4230 FRCJ - C1 Initiative de création d'emplois	61 880	61 880	-	-	-	61 079	61 079	61 079	-	-	-	(71)
4240 Connexion des compétences	41 566	41 566	-	-	140 794	104 091	244 885	255 788	(10 903)	-	(10 903)	-
	4 485 941	4 857 741	(371 800)	3 695 165	140 794	780 516	4 616 475	4 805 516	(189 042)	-	(189 042)	(343 100)
SERVICE 5000												
SÉCURITÉ PUBLIQUE												
5110 Service de sécurité publique	2 483 912	2 483 912	-	-	-	-	2 680 725	2 680 725	2 592 666	88 059	(146 546)	(58 487)
												138 803

CONSEIL DES ATIKAMEKW D'OPITCIWAN

FONDS D'EXPLOITATION

État des résultats regroupés et informations sectorielles

Exercice terminé le 31 mars 2018

Annexe 3 (suite)

SERVICE 6000	Budget			Revenus				Dépenses Totales	Excédent (déficit) courant	Excédent (déficit) affectations	Excédent (déficit) financement	Excédent (déficit) 2017
	Revenus	Dépenses	Excédent (déficit)	S.A.C. (E.T.F.)	Revenus reportés	Autres	Total					
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$					
SANTÉ												
6010 Service de la santé	1 220 785	1 220 785	-	-	-	1 319 698	1 319 698	1 036 301	283 397	-	283 397	48 772
6020 Immobilisations - Santé	-	-	-	-	(112 936)	290 363	177 427	43 757	133 670	(133 670)	-	-
6040 Interprète - Hôpital de Roberval	50 000	50 000	-	-	-	72 284	72 284	72 284	-	-	-	-
6050 Infrastructure cybersanté solution ICS	-	-	-	-	-	77 086	77 086	77 086	-	-	-	-
6060 Maison des aînés	861 400	767 910	93 490	480 000	-	151 618	631 618	619 578	12 040	(117 713)	(105 673)	13 120
6110 Nutrition pré-natale	57 347	57 347	-	-	-	60 544	60 544	52 101	8 443	-	8 443	6 148
6120 T.S.A.F.	31 234	31 234	-	-	-	30 773	30 773	23 849	6 924	-	6 924	6 329
6130 Santé maternelle Infantile	83 042	83 042	-	-	-	81 815	81 815	66 402	15 413	-	15 413	8 781
6140 P.A.P.A.R	256 370	256 370	-	-	-	259 733	259 733	191 246	68 487	-	68 487	-
6150 Initiative en santé bucco-dentaire	-	-	-	-	-	61 500	61 500	62 523	(1 023)	-	(1 023)	2 109
6160 Principe de Jordan	-	-	-	-	(51 405)	82 311	30 906	30 906	-	-	-	-
6210 Grandir ensemble	222 011	222 011	-	-	-	234 393	234 393	254 762	(20 369)	-	(20 369)	12 074
6220 Prévention du suicide	148 681	148 681	-	-	-	148 869	148 869	175 971	(27 102)	-	(27 102)	49 006
6230 Santé - PNLAADA	144 652	144 652	-	-	-	152 720	152 720	240 272	(87 552)	-	(87 552)	22 793
6240 Lutte contre l'abus d'alcool	-	-	-	-	-	31 198	31 198	-	-	-	-	3 632
6250 Santé mentale	29 550	29 550	-	-	-	100 000	100 000	123 509	(23 509)	-	(23 509)	-
6260 Santé - collectivité en bonne santé	164 328	164 328	-	-	-	174 802	174 802	109 686	65 116	-	65 116	(30 189)
6310 Initiative diabète autochtone	110 016	110 016	-	-	-	101 390	101 390	124 356	(22 966)	-	(22 966)	515
6320 Lutte contre le tabagiste	13 479	13 479	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 410
6410 Stratégie V.I.H. - Sida	6 090	6 090	-	-	-	6 000	6 000	8 075	(2 075)	-	(2 075)	1 350
6420 V.H.C.	-	-	-	-	-	131 016	131 016	20 213	110 803	-	110 803	-
6510 Santé - Salaires infirmiers (ères)	1 474 699	1 474 699	-	-	-	1 769 607	1 769 607	1 918 221	(148 614)	-	(148 614)	(143 398)
6610 Soins à domicile	474 662	474 662	-	-	-	503 487	503 487	503 487	-	-	-	(18 243)
6710 Santé - RSC	122 953	122 953	-	-	-	129 811	129 811	49 284	80 527	-	80 527	62 020
6720 Hygiène du milieu	11 635	11 635	-	-	-	21 699	21 699	9 901	11 798	-	11 798	22 385
6910 Transport médical	2 086 332	2 086 332	-	-	-	2 508 500	2 508 500	3 116 825	(608 325)	-	(608 325)	(478 854)
	7 569 266	7 475 776	93 490	480 000	(164 341)	8 501 217	8 816 876	8 961 793	(144 918)	(251 383)	(396 301)	(407 240)

CONSEIL DES ATIKAMEKW D'OPITCIWAN
FONDS D'EXPLOITATION
État des résultats regroupés et informations sectorielles
Exercice terminé le 31 mars 2018

Annexe 3 (suite)

SERVICE	Budget			Revenus			Dépenses Totales	Excédent (déficit) courant	Affectations	Excédent (déficit) financement	Excédent (déficit) 2017
	Revenus	Dépenses	Excédent (déficit)	S.A.C. (E.T.F.)	Revenus reportés	Autres					
	\$	\$	\$	\$	\$	\$					
SERVICES SOCIAUX											
7110 Approche améliorée axée sur la prévention (AAAP)	5 410 793	5 410 793	-	6 902 439	(609 627)	-	6 292 812	6 292 812	-	-	(81 762)
7120 Maison de la famille - Soutien	58 532	58 532	-	-	-	58 532	58 532	60 692	(2 160)	-	(2 160) 2
7220 Refuge des femmes	572 589	572 589	-	572 189	(81 650)	-	490 539	490 539	-	-	41 327
7310 Aide à la vie autonome	96 283	96 283	-	96 283	-	-	96 283	57 430	38 853	-	38 853 294
7320 Soutien aux ainés	90 000	90 000	-	-	-	90 000	90 000	102 228	(12 228)	-	(12 228) (20)
7330 Prestations fiscales nationales pour enfants	-	-	-	-	-	562 032	562 032	-	562 032	-	562 032 474 244
7410 Réforme du programme SEFPN	-	-	-	75 000	(62 139)	-	12 861	12 861	-	-	-
7420 Travailleurs de rue	-	-	-	-	(32 950)	62 500	29 550	29 550	-	-	-
7421 Ensemble contre l'intimidation	-	-	-	-	-	21 500	21 500	21 500	-	-	-
	6 228 197	6 228 197	-	7 645 911	(786 366)	794 564	7 654 109	7 067 611	586 497	-	586 497 434 085
SERVICE 8000											
TERRITOIRE											
8110 M.F.F.P. P.P.A.	200 473	200 473	-	-	(150 000)	347 510	197 510	239 788	(42 278)	-	(42 278) 9 120
8120 F.I.A. 11 - VOLET CONSULTATION	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 866)
8130 Mesures d'harmonisation	30 000	30 000	-	-	-	76 828	76 828	55 677	21 151	-	21 151 5 699
	230 473	230 473	-	-	(150 000)	424 338	274 338	295 465	(21 127)	-	(21 127) 12 953

CONSEIL DES ATIKAMEKW D'OPITCIWAN
FONDS D'EXPLOITATION
État des résultats regroupés et informations sectorielles
Exercice terminé le 31 mars 2018

Annexe 3 (suite)

	Budget			Revenus				Dépenses Totales	Excédent (déficit) courant	Affectations	Excédent (déficit) financement	Excédent (déficit) 2017
	Revenus	Dépenses	Excédent (déficit)	S.A.C. (E.T.F.)	Revenus reportés	Autres	Total					
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$					
Sous-total	45 635 554	42 773 452	2 862 102	33 696 293	(1 972 387)	26 288 489	58 012 395	48 259 195	9 753 200	(6 651 281)	3 101 919	7 252 011
Contributions inter-services	-	-	-	-	-	(505 649)	(505 649)	(505 649)	-	-	-	-
Revenus de gestion	-	-	-	-	-	(2 757 936)	(2 757 936)	(2 757 936)	-	-	-	-
Revenus de transfert relatifs aux immobilisations	-	-	-	-	-	(5 893 108)	(5 893 108)	-	(5 893 108)	-	(5 893 108)	(3 523 120)
Total - fonds de fonctionnement	45 635 554	42 773 452	2 862 102	33 696 293	(1 972 387)	17 131 796	48 855 702	44 995 610	3 860 092	(6 651 281)	(2 791 189)	3 728 891
Fonds d'immobilisations												
Revenus de transfert relatifs aux immobilisations	-	-	-	-	-	5 893 108	5 893 108	-	5 893 108	-	5 893 108	3 523 120
Amortissement des immobilisations corporelles	-	(2 268 336)	(2 268 336)	-	-	-	-	2 147 703	(2 147 703)	2 147 703	-	(2 013 091)
Total - Fonds d'immobilisations	-	(2 268 336)	(2 268 336)	-	-	5 893 108	5 893 108	2 147 703	3 745 405	2 147 703	5 893 108	1 510 029
Fonds autonomes												
Quote-part dans les résultats des entreprises commerciales	-	-	-	-	-	1 376 528	1 376 528	-	1 376 528	-	1 376 528	1 077 251
Revenus de fonds de bande	-	-	-	-	-	35 140	35 140	-	35 140	-	35 140	30 079
Fonds d'habitation	-	-	-	-	-	1 317 987	1 317 987	1 298 869	19 118	-	-	-
Total - Fonds autonomes	-	-	-	-	-	2 729 655	2 729 655	1 298 869	1 430 786	-	1 411 668	1 107 330
Grand total	45 635 554	40 505 116	593 766	33 696 293	(1 972 387)	25 754 559	57 478 465	48 442 182	9 036 283	(4 503 578)	4 513 587	6 346 250