

**CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC**

**ÉTATS FINANCIERS  
30 JUIN 2019**

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

---

Aux administrateurs de  
**CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC**

### Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers de CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC (« l'organisme »), qui comprennent le bilan au 30 juin 2019 et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, à l'exception des incidences du problème décrit dans le paragraphe « Fondement de l'opinion avec réserve », les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 30 juin 2019, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

### Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes, l'organisme tire des produits de dons et d'activités de financement dont il n'est pas possible de vérifier l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre vérification de ces produits s'est limitée aux montants inscrits dans les comptes de l'organisme et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements devaient être apportés aux montants des dons et d'activités de financement comptabilisés, de l'excédent des produits sur les charges, des flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation pour les exercices clos le 30 juin 2019 et le 30 juin 2018, de l'actif à court terme au 30 juin 2019 et au 30 juin 2018, et des actifs nets au 30 juin 2019, au 30 juin 2018 et au 1 juillet 2017. Nous avons exprimé par conséquent, une opinion d'audit avec réserve sur les états financiers de l'exercice clos le 30 juin 2018, en raison des incidences possibles de cette limitation de l'étendue des travaux.

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

## Questions clés de l'audit

Exception faite de la question décrite dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve », nous avons déterminé qu'il n'y avait aucune autre question clé de l'audit à communiquer dans notre rapport.

Les questions clés de l'audit sont les questions qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes dans l'audit des états financiers de la période considérée. Ces questions ont été traitées dans le contexte de notre audit des états financiers pris dans leur ensemble et aux fins de la formation de notre opinion sur ceux-ci, et nous n'exprimons pas une opinion distincte sur ces questions.

## Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'organisme ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'organisme.

## Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en oeuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;

- Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit 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'organisme;
- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;
- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

*Groupe RDL Victoriaville SENCR*

Groupe RDL Victoriaville SENCRL <sup>1</sup>  
Société de comptables professionnels agréés

Victoriaville,  
le 22 octobre 2019

---

<sup>1</sup> Joël Minville, CPA auditeur, CA

## CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

### Résultats

Pour l'exercice clos le 30 juin

2019

2018

(redressé)

	Fonds d'opérations (annexe A)	Fonds des immobilisations (annexe A)	Total	Total
<b>PRODUITS</b>				
Campagne de financement	5 824 058 \$	- \$	5 824 058 \$	5 727 595 \$
Transfert de fonds à d'autres organismes Centraide	-	-	-	(79 027)
Produits bruts de la campagne	5 824 058	-	5 824 058	5 648 568
Moins : Dons irrécouvrables	(171 173)	-	(171 173)	(219 822)
Produit net de la campagne	5 652 885	-	5 652 885	5 428 746
Autres produits :				
Revenus de placements	22 046	-	22 046	12 137
Dons, commandites et subventions	42 543	-	42 543	27 938
Location	-	53 093	53 093	58 653
Autres revenus	2 896	9 928	12 824	31 994
Comité régional en développement social (annexe C)	-	-	-	-
Consortium en développement social de la Mauricie (annexe D)	-	-	-	-
Fonds québécois d'initiatives sociales (annexe E)	-	-	-	-
	67 485	63 021	130 506	130 722
	5 720 370	63 021	5 783 391	5 559 468
<b>CHARGES</b>				
Frais de campagne et fonctionnement	1 622 418	-	1 622 418	1 296 679
Frais d'opérations	-	39 370	39 370	57 275
Amortissement (annexe F)	-	61 280	61 280	56 167
	1 622 418	100 650	1 723 068	1 410 121
Produits nets disponibles aux fins de soutien des programmes	4 097 952	(37 629)	4 060 323	4 149 347
Attribution des fonds	3 548 498	-	3 548 498	3 669 361
Soutien aux organismes et autres interventions communautaires	617 862	-	617 862	529 679
	4 166 360	-	4 166 360	4 199 040
<b>INSUFFISANCE DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>	(68 408) \$	(37 629) \$	(106 037) \$	(49 693) \$

## CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

### Évolution de l'actif net

Pour l'exercice clos le 30 juin

2019

2018

(redressé)

	Fonds d'opérations	Fonds des immobilisations	Fonds de prévoyance	Total	Total
<b>SOLDE AU DÉBUT</b>					
Déjà établi	408 047 \$	657 323 \$	360 000 \$	<b>1 425 370 \$</b>	1 435 268 \$
Modification comptable (note 3)	(39 795)	-	-	<b>(39 795)</b>	-
Redressé	368 252	657 323	360 000	<b>1 385 575</b>	1 435 268
Insuffisance des produits sur les charges	(68 408)	(37 629)	-	<b>(106 037)</b>	(49 693)
Virement interfonds	13 723	(13 723)	-	-	-
Investissement en immobilisations corporelles et actifs incorporels	(43 036)	43 036	-	-	-
<b>SOLDE À LA FIN</b>	<b>270 531 \$</b>	<b>649 007 \$</b>	<b>360 000 \$</b>	<b>1 279 538 \$</b>	<b>1 385 575 \$</b>

### Composition détaillée de l'actif net :

	2019				2018			
	Affecté	Investi en immobilisations corporelles et actifs incorporels	Non affecté	Total	Affecté	Investi en immobilisations corporelles et actifs incorporels	Non affecté	Total
ATNQ	60 000 \$	111 727 \$	57 610 \$	<b>229 337 \$</b>	60 000 \$	117 986 \$	54 367 \$	232 353 \$
Centre-du-Québec	160 000	157 879	252 459	<b>570 338</b>	160 000	169 495	216 588	546 083
GLHL	-	-	47 570	<b>47 570</b>	-	-	134 394	134 394
Lanaudière	-	3 825	31 371	<b>35 196</b>	-	5 212	18 020	23 232
Mauricie	140 000	304 714	121 428	<b>566 142</b>	140 000	325 895	103 539	569 434
Sud-ouest du Québec	-	2 148	(239 907)	<b>(237 759)</b>	-	3 253	(158 656)	(155 403)
Supra	-	68 714	-	<b>68 714</b>	-	35 482	-	35 482
	<b>360 000 \$</b>	<b>649 007 \$</b>	<b>270 531 \$</b>	<b>1 279 538 \$</b>	<b>360 000 \$</b>	<b>657 323 \$</b>	<b>368 252 \$</b>	<b>1 385 575 \$</b>

# CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Bilan

Au 30 juin

2019

2018

(redressé)

	Fonds d'opérations	Fonds des immobilisations	Fonds de prévoyance	Total	Total
<b>ACTIF</b>					
<b>ACTIF À COURT TERME</b>					
Trésorerie	4 756 869 \$	- \$	- \$	4 756 869 \$	2 662 718 \$
Débiteurs (note 4)	1 936 342	-	-	1 936 342	1 577 702
Placements temporaires, portant intérêts à des taux variant de 0,5 % à 1,75 %	682 181	-	-	682 181	640 313
Créances interfonds	-	-	360 000	360 000	360 000
Frais payés d'avance	5 458	-	-	5 458	6 967
	7 380 850	-	360 000	7 740 850	5 247 700
<b>PLACEMENT (note 5)</b>	39 489	-	-	39 489	65 058
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 6)</b>	-	739 383	-	739 383	782 713
<b>ACTIFS INCORPORELS (note 7)</b>	-	33 496	-	33 496	8 410
	7 420 339 \$	772 879 \$	360 000 \$	8 553 218 \$	6 103 881 \$

Pour le conseil d'administration :

 administrateur

 administrateur

# CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Bilan

Au 30 juin

2019

2018

(redressé)

	Fonds d'opérations	Fonds des immobilisations	Fonds de prévoyance	Total	Total
<b>PASSIF</b>					
<b>PASSIF À COURT TERME</b>					
Créditeurs (note 8)	393 390 \$	- \$	- \$	393 390 \$	320 324 \$
Attributions des fonds	3 350 225	-	-	3 350 225	3 403 071
Produits reportés	211 275	-	-	211 275	271 570
Apports reportés (note 9)	2 834 918	-	-	2 834 918	229 541
Créances interfonds	360 000	-	-	360 000	360 000
	7 149 808	-	-	7 149 808	4 584 506
<b>APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 10)</b>					
	-	123 872	-	123 872	133 800
	7 149 808	123 872	-	7 273 680	4 718 306
<b>ACTIF NET</b>					
Affecté	-	-	360 000	360 000	360 000
Investi en immobilisations corporelles et actif incorporel	-	649 007	-	649 007	657 323
Non affecté	270 531	-	-	270 531	368 252
	270 531	649 007	360 000	1 279 538	1 385 575
	7 420 339 \$	772 879 \$	360 000 \$	8 553 218 \$	6 103 881 \$



## CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

### Flux de trésorerie

Pour l'exercice clos le 30 juin 2019

	Fonds d'opérations	Fonds des immobilisations	Fonds de prévoyance	Total
<b>ACTIVITÉS D'EXPLOITATION</b>				
Insuffisance des produits sur les charges	(68 408) \$	(37 629) \$	- \$	(106 037) \$
Ajustements pour :				
Amortissement des immobilisations corporelles	-	55 995	-	55 995
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles		(9 928)		(9 928)
Amortissement des actifs incorporels	-	5 285	-	5 285
	(68 408)	13 723	-	(44 757)
Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement (note 11)	2 166 303	-	-	2 166 303
	2 097 895	13 723	-	2 111 618
<b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>				
Variation nette du placement	25 569	-	-	25 569
Acquisition d'immobilisations corporelles	(12 665)	-	-	(12 665)
Acquisition d'actifs incorporels	(30 371)	-	-	(30 371)
	(17 467)	-	-	(17 467)
<b>ACTIVITÉ DE FINANCEMENT</b>				
Virement interfonds	13 723	(13 723)	-	-
	13 723	(13 723)	-	-
<b>AUGMENTATION NETTE DE LA TRÉSORERIE</b>	2 094 151	-	-	2 094 151
<b>TRÉSORERIE AU DÉBUT</b>	2 662 718	-	-	2 662 718
<b>TRÉSORERIE À LA FIN</b>	4 756 869 \$	- \$	- \$	4 756 869 \$

## CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Notes complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin 2019

---

### 1. STATUTS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'organisme est constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies (Québec) et est, par conséquent, exempté des impôts sur le revenu. Il s'agit d'un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu et a pour objectif de recueillir des fonds pour le support financier d'organismes bénévoles et communautaires.

### 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

#### Référentiel comptable

L'organisme applique les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la partie III du Manuel de CPA Canada en conformité avec les principes comptables généralement reconnus du Canada.

#### Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif requiert l'utilisation de certaines estimations faites par la direction ayant une incidence sur les actifs et les passifs inscrits aux états financiers, sur la divulgation des éventualités en date du bilan ainsi que sur les postes de produits et de charges. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

#### Comptabilité par fonds

##### *Fonds d'opérations*

Le fonds d'opérations regroupe les activités courantes de fonctionnement de l'organisme. Le solde du fonds représente les sommes disponibles pour les opérations des prochains exercices.

##### *Fonds des immobilisations*

Le fonds des immobilisations présente les actifs, les passifs, les produits et les charges afférents aux immobilisations corporelles et aux actifs incorporels.

##### *Fonds de prévoyance*

Le fonds de prévoyance a été constitué afin d'assurer une stabilité de financement aux organismes associés contre toute baisse soudaine ou progressive des résultats de campagne de financement, à satisfaire aux besoins urgents de la communauté et à répondre aux besoins jugés prioritaires qui sont approuvés par le conseil administration. Il varie en fonction des produits de placements générés par le fonds et des contributions du fonds d'opérations. La décision de contribuer à ce fonds est revue annuellement en fonction des résultats financiers. Le solde du fonds ne peut excéder 10 % du montant de la campagne de l'exercice précédent.

## CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Notes complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin 2019

---

### 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

#### Constatation des produits

##### *Apports*

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée. Les apports reçus à titre de dotations sont constatés à titre d'augmentations directes de l'actif net au cours de l'exercice.

#### Ventilation des charges

Les charges comptabilisées à l'état des résultats sont réparties de la façon suivante :

	<b>Frais de campagne et de fonctionnement</b>	<b>Soutien aux organismes et autres interventions communautaires</b>
Campagne annuelle	100 %	- %
Allocation	- %	100 %
Communication	70 %	30 %
Direction générale	60 %	40 %
Administration	75 %	25 %

#### Services rendus à titre bénévole

Les bénévoles consacrent plusieurs heures par année à aider l'organisme à assurer la prestation de ses services dans les diverses sections de l'organisme. En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

#### Instruments financiers

##### *Évaluation des instruments financiers*

L'organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas de certaines opérations qui ne sont pas conclues dans des conditions de concurrence normale.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de la trésorerie, des débiteurs et du placement.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs et des attributions de fonds.

## CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Notes complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin 2019

---

### 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

#### Instruments financiers (suite)

##### *Dépréciation*

Les actifs financiers évalués au coût sont soumis à un test de dépréciation s'il existe des indications possibles de dépréciation. Le montant de réduction de valeur est comptabilisé au résultat net. La moins-value déjà comptabilisée peut faire l'objet d'une reprise de valeur dans la mesure de l'amélioration, soit directement, soit par l'ajustement du compte de provision, sans être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée au résultat net.

##### *Coûts de transaction*

L'organisme comptabilise ses coûts de transaction au résultat net de l'exercice où ils sont engagés. Cependant, les instruments financiers qui ne sont pas évalués ultérieurement à la juste valeur sont majorés des coûts de transaction directement attribuables à la création, à l'émission ou à la prise en charge.

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût et sont amorties sur leur durée de vie utile estimative comme suit :

	<u>Méthodes d'amortis- sement</u>	<u>Durées/ Taux</u>
Améliorations de terrains	Linéaire	5 ans
Bâtiments	Linéaire	20 ans et 40 ans
Matériel informatique	Dégressif	15 % et 30 %
Mobilier de bureau	Dégressif	20 %

#### Actifs incorporels

Les actifs incorporels ayant une durée de vie utile limitée sont comptabilisés au coût et sont amortis sur leur durée de vie utile comme suit :

	<u>Méthode d'amortis- sement</u>	<u>Durée</u>
Logiciels	Linéaire	10 ans

## CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Notes complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin 2019

---

### 2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

#### Dépréciation d'actifs à long terme

Les actifs à long terme sont soumis à un test de recouvrabilité lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est constatée lorsque leur valeur comptable excède les flux de trésorerie non actualisés découlant de leur utilisation et de leur sortie éventuelle. La perte de valeur constatée est mesurée comme étant l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste valeur.

### 3. MODIFICATION COMPTABLE

Au cours de l'exercice, l'organisme a convenu de retraiter les états financiers à l'égard de certaines campagnes à recevoir durant l'exercice 2018. En conséquence, le solde de l'actif net au 1 juillet 2018 a été diminué de 39 795 \$ et les états financiers de l'exercice 2018 ont été redressés. Le solde des débiteurs au 30 juin 2018 a été diminué d'un montant de 39 795 \$ et le poste de dons irrécouvrables à l'état des résultats a été augmenté de 39 795 \$.

### 4. DÉBITEURS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clients et campagne de financement	2 081 979 \$	1 723 638 \$
Provision pour dons irrécouvrables	(171 173)	(176 027)
Taxe de vente et taxe sur les produits et services	<u>25 536</u>	<u>30 091</u>
	<u>1 936 342 \$</u>	<u>1 577 702 \$</u>

### 5. PLACEMENT

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Dépôts à terme, portants intérêts à des taux variant de 1,25 % à 1,75 %, échéant de mai 2021 à juillet 2021	<u>39 489 \$</u>	<u>65 058 \$</u>

## CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Notes complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin 2019

### 6. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2019		2018	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Terrain	86 202 \$	- \$	86 202 \$	86 202 \$
Améliorations locatives	2 332	1 946	386	853
Bâtiments	994 101	402 392	591 709	634 015
Matériel informatique	178 060	128 118	49 942	47 713
Mobilier de bureau	213 524	202 380	11 144	13 930
	<b>1 474 219 \$</b>	<b>734 836 \$</b>	<b>739 383 \$</b>	<b>782 713 \$</b>

### 7. ACTIFS INCORPORELS

	2019		2018	
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette	Valeur nette
Logiciels	84 706 \$	51 210 \$	33 496 \$	8 410 \$

### 8. CRÉDITEURS

	2019	2018
Fournisseurs	137 468 \$	97 027 \$
Salaires, vacances et charges sociales	165 351	168 773
Autres	90 571	54 524
	<b>393 390 \$</b>	<b>320 324 \$</b>

## CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Notes complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin 2019

### 9. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées reçues au cours de l'exercice qui, en vertu d'affectations externes, sont destinés à couvrir les charges de fonctionnement de l'exercice subséquent du Comité régional en développement social, du Consortium en développement social de la Mauricie et du Fonds québécois d'initiatives sociales (1). Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Solde au début	229 540 \$	32 250 \$
Plus : Montant encaissé	<u>2 960 746</u>	<u>422 639</u>
	3 190 286	454 889
Moins : Montant constaté à titre de produits	<u>(355 368)</u>	<u>(225 348)</u>
Solde à la fin	<u>2 834 918 \$</u>	<u>229 541 \$</u>

(1) Centraide est fiduciaire de ces organismes et a la responsabilité de gérer les fonds de ces projets.

### 10. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les apports reportés afférents aux immobilisations corporelles représentent des apports reçus sous forme d'immobilisations corporelles et des apports affectés ayant servi à l'acquisition de l'un des bâtiments de l'organisme. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Solde au début	133 800 \$	143 728 \$
Amortissement de l'exercice	<u>(9 928)</u>	<u>(9 928)</u>
Solde à la fin	<u>123 872 \$</u>	<u>133 800 \$</u>

## CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Notes complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin 2019

### 11. INFORMATIONS SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

#### Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement

				2019
	Fonds des opérations	Fonds des immobilisations	Fonds de prévoyance	Total
Débiteurs	(358 640) \$	- \$	- \$	(358 640) \$
Placements temporaires	(41 868)	-	-	(41 868)
Frais payés d'avance	1 509	-	-	1 509
Créditeurs	73 066	-	-	73 066
Attributions des fonds	(52 846)	-	-	(52 846)
Produits reportés	(60 295)	-	-	(60 295)
Apports reportés	2 605 377	-	-	2 605 377
	2 166 303 \$	- \$	- \$	2 166 303 \$

### 12. RISQUES FINANCIERS

#### Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque qu'une entité éprouve des difficultés à honorer ses engagements liés à des passifs financiers. L'organisme est exposé à ce risque principalement en regard de ses créditeurs et de ses attributions de fonds. La direction estime que l'organisme possède ou générera les liquidités nécessaires pour rencontrer ses engagements.

#### Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. Les principaux risques de crédit pour l'organisme sont liés aux débiteurs et au placement. L'organisme consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités. Ainsi, l'organisme est exposé à une concentration de crédit relativement à ses comptes clients. Au 30 juin 2019, une somme de 344 428 \$ est à recevoir d'un client.

#### Risque de marché

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations des prix du marché. Le risque de marché inclut trois types de risque : le risque de taux d'intérêt, le risque de change et le risque de prix autre. L'organisme est principalement exposé au risque de taux d'intérêt.



## CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Notes complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin 2019

---

### 12. RISQUES FINANCIERS (suite)

#### Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison des variations de taux d'intérêt du marché. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur et ceux à taux variable à un risque de flux de trésorerie. L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt variable. La direction estime qu'une variation de taux d'intérêt de 1 % n'aurait pas d'incidence importante sur les résultats ou la situation financière de l'organisme.

### 13. ENGAGEMENTS

#### Baux

L'organisme est locataire d'espaces commerciales en vertu de baux venant à échéance d'avril 2020 à mai 2022. Les loyers minimums futurs totalisent 66 373 \$ et comprennent les versements suivants pour les trois prochains exercices :

2020	-	29 290 \$
2021	-	19 347 \$
2022	-	17 736 \$

### 14. CHIFFRES COMPARATIFS

Le flux de trésorerie n'a pas été présenté dans les états financiers comparatifs.

**CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC**  
**Renseignements complémentaires**  
**Pour l'exercice clos le 30 juin 2019**

**Annexe A COMPOSITION DÉTAILLÉE DE L'ÉTAT DES RÉSULTATS**

Produits	Fonds des opérations				Sud-ouest du Québec	Sous-total	Fonds des Immobilisations	Total
	ATNQ	Centre-du-Québec	GLHL	Lanaudière				
Campagne de financement	839 064 \$	1 549 496 \$	287 207 \$	1 131 472 \$	1 483 754 \$	533 065 \$	\$ -	5 824 058 \$
Transfert de fonds à d'autres organismes	-	-	-	-	-	-	-	-
Produits bruts de la campagne	839 064	1 549 496	287 207	1 131 472	1 483 754	533 065	-	5 824 058
Moins : Dons irrécouvrables	(25 479)	(46 620)	(8 224)	(31 855)	(63 727)	(15 268)	-	(171 173)
Produits nets de la campagne	813 585	1 502 876	278 983	1 099 617	1 440 027	517 797	-	5 652 885
Autres produits:								
Revenus de placements	503	3 456	943	2 592	14 312	240	-	22 046
Dons, commandes et subventions	5 033	6 384	418	1 647	28 285	776	-	42 543
Location	-	-	-	-	-	-	53 093	53 093
Autres revenus	201	563	-	-	2 132	-	9 928	12 824
Comité régional en développement social (annexe C)	-	-	-	-	-	-	-	-
Consortium en développement social de la Mauricie (annexe D)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total des produits</b>	<b>819 322</b>	<b>1 513 279</b>	<b>280 344</b>	<b>1 103 856</b>	<b>1 484 756</b>	<b>518 813</b>	<b>63 021</b>	<b>5 783 391</b>
Charges								
Frais de campagne et fonctionnement (annexe B)	253 694	303 350	142 801	312 321	390 969	219 283	-	1 622 418
Frais opérations	-	-	-	-	-	-	39 370	39 370
Amortissement (annexe F)	-	-	-	-	-	-	61 280	61 280
<b>Total des charges</b>	<b>253 694</b>	<b>303 350</b>	<b>142 801</b>	<b>312 321</b>	<b>390 969</b>	<b>219 283</b>	<b>100 650</b>	<b>1 723 068</b>
<b>Produits nets disponibles aux fins de soutien des programmes</b>	<b>565 628</b>	<b>1 209 929</b>	<b>137 543</b>	<b>791 535</b>	<b>1 093 787</b>	<b>299 530</b>	<b>(37 629)</b>	<b>4 060 323</b>
Attribution des fonds	467 729	1 045 463	426 333	663 978	968 747	276 248	-	3 548 498
Soutien aux organismes et autres interventions communautaires (annexe B)	88 465	115 938	87 476	109 774	117 882	98 327	-	617 862
<b>Excédent (déficit) des produits sur les charges</b>	<b>9 434 \$</b>	<b>48 528 \$</b>	<b>(76 266) \$</b>	<b>17 783 \$</b>	<b>7 158 \$</b>	<b>(75 045) \$</b>	<b>(68 408) \$</b>	<b>(106 037) \$</b>

## CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Renseignements complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin 2019

### Annexe B VENTILATION DES CHARGES

#### ATNQ

	Frais de campagne et de fonctionnement	Soutien aux organismes et autres subventions communautaires	Total
Campagne annuelle	154 549 \$	- \$	154 549 \$
Allocation	-	44 278	44 278
Communication	16 908	7 246	24 154
Direction	28 588	19 058	47 646
Administration	53 649	17 883	71 532
	<u>253 694 \$</u>	<u>88 465 \$</u>	<u>342 159 \$</u>

#### Centre-du-Québec

	Frais de campagne et de fonctionnement	Soutien aux organismes et autres subventions communautaires	Total
Campagne annuelle	151 633 \$	- \$	151 633 \$
Allocation	-	52 739	52 739
Communication	32 530	13 942	46 472
Direction	28 588	19 058	47 646
Administration	90 599	30 199	120 798
	<u>303 350 \$</u>	<u>115 938 \$</u>	<u>419 288 \$</u>

#### GLHL

	Frais de campagne et de fonctionnement	Soutien aux organismes et autres subventions communautaires	Total
Campagne annuelle	82 319 \$	- \$	82 319 \$
Allocation	-	57 256	57 256
Communication	5 561	2 384	7 945
Direction	28 588	19 058	47 646
Administration	26 333	8 778	35 111
	<u>142 801 \$</u>	<u>87 476 \$</u>	<u>230 277 \$</u>

## CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Renseignements complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin 2019

### Annexe B VENTILATION DES CHARGES (suite)

#### Lanaudière

	Frais de campagne et de fonctionnement	Soutien aux organismes et autres subventions communautaires	Total
Campagne annuelle	186 170 \$	- \$	186 170 \$
Allocation	-	56 100	56 100
Communication	22 000	9 429	31 429
Direction	28 588	19 058	47 646
Administration	75 563	25 187	100 750
	<u>312 321 \$</u>	<u>109 774 \$</u>	<u>422 095 \$</u>

#### Mauricie

	Frais de campagne et de fonctionnement	Soutien aux organismes et autres subventions communautaires	Total
Campagne annuelle	246 719 \$	- \$	246 719 \$
Allocation	-	57 091	57 091
Communication	33 391	14 310	47 701
Direction	28 588	19 058	47 646
Administration	82 271	27 423	109 694
	<u>390 969 \$</u>	<u>117 882 \$</u>	<u>508 851 \$</u>

#### Sud-ouest du Québec

	Frais de campagne et de fonctionnement	Soutien aux organismes et autres subventions communautaires	Total
Campagne annuelle	130 214 \$	- \$	130 214 \$
Allocation	-	58 030	58 030
Communication	11 331	4 856	16 187
Direction	28 588	19 058	47 646
Administration	49 150	16 383	65 533
	<u>219 283 \$</u>	<u>98 327 \$</u>	<u>317 610 \$</u>

## CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Renseignements complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin

2019

2018

(redressé)

### Annexe C COMITÉ RÉGIONAL EN DÉVELOPPEMENT SOCIAL

<b>Produits</b>	<b>120 215 \$</b>	<b>79 937 \$</b>
<b>Charges :</b>		
Salaires et charges sociales	69 678	63 309
Communications	412	233
Fournitures de bureau	3 982	2 776
Frais de gestion	4 128	3 008
Frais de soutien aux activités	-	3 900
Loyer	1 440	2 560
Représentation et déplacements	8 575	4 151
Soutien aux initiatives	32 000	-
	<b>120 215</b>	<b>79 937</b>
	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>

### Annexe D CONSORTIUM EN DÉVELOPPEMENT SOCIAL DE LA MAURICIE

<b>Produits</b>	<b>167 282 \$</b>	<b>145 411 \$</b>
<b>Charges :</b>		
Salaires et charges sociales	141 520	95 817
Comité de travail	450	4 000
Communications	3 102	3 985
Fournitures de bureau	2 279	746
Frais de gestion	5 625	-
Frais de soutien aux activités	-	23 467
Loyer	9 000	14 129
Représentation et déplacements	5 306	3 267
	<b>167 282</b>	<b>145 411</b>
	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>

**CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC**

Renseignements complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin

2019

2018

(redressé)

**Annexe E FONDS QUÉBÉCOIS D'INITIATIVES SOCIALES**

<b>Produits</b>	<b>67 872 \$</b>	<b>- \$</b>
<b>Charges :</b>		
Salaires et charges sociales	15 583	-
Fournitures de bureau	2 019	-
Frais de gestion	17 000	-
Représentation et déplacements	5 270	-
Services professionnels	28 000	-
	<b>67 872</b>	<b>-</b>
	<b>- \$</b>	<b>- \$</b>

**Annexe F AMORTISSEMENT**

Amortissement des immobilisations corporelles	55 995 \$	53 919 \$
Amortissement des actifs incorporels	5 285	2 248
	<b>61 280 \$</b>	<b>56 167 \$</b>