

CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

ÉTATS FINANCIERS

30 JUIN 2020

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 l'état de la situation financière au 30 juin 2020 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 2020, 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 2020 et le 30 juin 2019, de l'actif à court terme au 30 juin 2020 et au 30 juin 2019, et des actifs nets au 30 juin 2020, au 30 juin 2019 et au 1 juillet 2018. Nous avons exprimé par conséquent, une opinion d'audit avec réserve sur les états financiers de l'exercice clos le 30 juin 2019, 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 SENCRL

Groupe RDL Victoriaville SENCRL ¹
Société de comptables professionnels agréés

Victoriaville,
le 21 octobre 2020

¹ Joël Minville, CPA auditeur, CA

CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Résultats

Pour l'exercice clos le 30 juin

2020

2019

	Fonds d'opérations	Fonds des immobilisations	Fonds d'urgence	Total	Total
PRODUITS					
Campagne de financement	5 786 820 \$	- \$	1 302 720 \$	7 089 540 \$	5 824 058 \$
Moins : Dons irrécouvrables	<u>(233 808)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(233 808)	<u>(171 173)</u>
Produit net de la campagne	5 553 012	-	1 302 720	6 855 732	5 652 885
Autres produits :					
Revenus de placements	12 685	-	-	12 685	22 046
Dons, commandites et subventions	74 112	-	-	74 112	42 543
Location	-	42 294	-	42 294	53 093
Autres revenus	492	9 928	-	10 420	12 824
Comité régional en développement social (annexe B)	-	-	-	-	-
Consortium en développement social de la Mauricie (annexe C)	-	-	-	-	-
Fonds québécois d'initiatives sociales (annexe D)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	87 289	52 222	-	139 511	130 506
	5 640 301	52 222	1 302 720	6 995 243	5 783 391
CHARGES					
Frais de campagne et fonctionnement	1 352 407	-	31 397	1 383 804	1 622 418
Frais d'opérations	-	43 187	-	43 187	39 370
Amortissement (annexe E)	<u>-</u>	<u>61 616</u>	<u>-</u>	61 616	<u>61 280</u>
	1 352 407	104 803	31 397	1 488 607	1 723 068
Produits nets disponibles aux fins de soutien des programmes	4 287 894	(52 581)	1 271 323	5 506 636	4 060 323
Attribution des fonds	3 296 818	-	1 271 323	4 568 141	3 548 498
Soutien aux organismes et autres interventions communautaires	<u>718 606</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	718 606	<u>617 862</u>
	4 015 424	-	1 271 323	5 286 747	4 166 360
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES					
PRODUITS SUR LES CHARGES	272 470 \$	(52 581) \$	- \$	219 889 \$	(106 037) \$

CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Évolution de l'actif net

Pour l'exercice clos le 30 juin

2020

2019

	Fonds d'opérations	Fonds des immobilisations	Fonds de prévoyance	Total	Total
SOLDE AU DÉBUT	270 531 \$	649 007 \$	360 000 \$	1 279 538 \$	1 385 575 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	272 470	(52 581)	-	219 889	(106 037)
Virement interfonds	(893)	893	-	-	-
Investissement en immobilisations corporelles et actifs incorporels	<u>(20 389)</u>	<u>20 389</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
SOLDE À LA FIN	521 719 \$	617 708 \$	360 000 \$	1 499 427 \$	1 279 538 \$


CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC
État de la situation financière
Au 30 juin

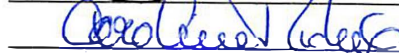
2020

2019

	Fonds d'opérations	Fonds des immobilisations	Fonds de prévoyance	Total	Total
ACTIF					
ACTIF À COURT TERME					
Trésorerie	7 910 672 \$	- \$	- \$	7 910 672 \$	4 756 869 \$
Débiteurs (note 3)	1 612 598	-	-	1 612 598	1 936 342
Placements temporaires, portant intérêts à des taux variant de 0,5 % à 1,75 %	550 498	-	-	550 498	682 181
Créances interfonds	-	-	360 000	360 000	360 000
Frais payés d'avance	-	-	-	-	5 458
	10 073 768	-	360 000	10 433 768	7 740 850
PLACEMENT (note 4)	57 108	-	-	57 108	39 489
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 5)	-	592 082	-	592 082	739 383
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DESTINÉES À LA VENTE (note 6)	-	99 349	-	99 349	-
ACTIFS INCORPORELS (note 7)	-	40 221	-	40 221	33 496
	10 130 876 \$	731 652 \$	360 000 \$	11 222 528 \$	8 553 218 \$

Pour le conseil d'administration :


 _____, administrateur


 _____, administrateur

CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

État de la situation financière

Au 30 juin

2020

2019

	Fonds d'opérations	Fonds des immobilisations	Fonds de prévoyance	Total	Total
PASSIF					
PASSIF À COURT TERME					
Créditeurs (note 9)	435 370 \$	- \$	- \$	435 370 \$	393 390 \$
Attributions des fonds	3 132 222	-	-	3 132 222	3 350 225
Produits reportés	2 091 570	-	-	2 091 570	211 275
Apports reportés (note 10)	3 589 995	-	-	3 589 995	2 834 918
Créances interfonds	360 000	-	-	360 000	360 000
	9 609 157	-	-	9 609 157	7 149 808
APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 11)	-	113 944	-	113 944	123 872
	9 609 157	113 944	-	9 723 101	7 273 680
ACTIF NET					
Affecté	-	-	360 000	360 000	360 000
Investi en immobilisations corporelles et actif incorporel	-	617 708	-	617 708	649 007
Non affecté	521 719	-	-	521 719	270 531
	521 719	617 708	360 000	1 499 427	1 279 538
	10 130 876 \$	731 652 \$	360 000 \$	11 222 528 \$	8 553 218 \$

CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Flux de trésorerie

Pour l'exercice clos le 30 juin

2020

2019

	Fonds d'opérations	Fonds des immobilisations	Fonds de prévoyance prévoyance	Total	Total
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION					
Excédent (Insuffisance) des produits sur les charges	272 470 \$	(52 581) \$	- \$	219 889 \$	(106 037) \$
Ajustements pour :					
Amortissement des immobilisations corporelles	-	54 996	-	54 996	55 995
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles	-	(9 928)	-	(9 928)	(9 928)
Amortissement du projet de développement	-	-	-	-	-
Amortissement des actifs incorporels	-	6 620	-	6 620	5 285
Amortissement des aides reportées	-	-	-	-	-
Gain sur règlement de dette	-	-	-	-	-
Gain sur cession d'immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
	272 470	(893)	-	281 505	(54 685)
Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement (note 12)	2 920 234	-	-	2 920 234	2 166 303
	3 192 704	(893)	-	3 191 811	2 111 618
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT					
Acquisition d'un dépôt à terme	-	-	-	-	-
Encaissement de dépôts à terme	-	-	-	-	-
Variation nette du placement	(17 619)	-	-	(17 619)	25 569
Acquisition d'immobilisations corporelles	(7 044)	-	-	(7 044)	(12 665)
Acquisition d'actifs incorporels	(13 345)	-	-	(13 345)	(30 371)
Aide financière	-	-	-	-	-
Aide gouvernementale	-	-	-	-	-
Produit de la cession d'immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
Acquisition d'un actif incorporel	(7 044)	-	-	(7 044)	(12 665)
	(38 008)	-	-	(38 008)	(17 467)
ACTIVITÉ DE FINANCEMENT					
Variation nette de l'emprunt bancaire	-	-	-	-	-
Variation des apports reportés	-	-	-	-	-
Créances interfonds	-	-	-	-	-
Virement interfonds	(893)	893	-	-	-
Apports constatés	-	-	-	-	-
Augmentation de la dette à long terme	-	-	-	-	-
Remboursement de la dette à long terme	-	-	-	-	-
	(893)	893	-	-	-
AUGMENTATION NETTE DE LA TRÉSORERIE	3 153 803	-	-	3 153 803	2 094 151
TRÉSORERIE AU DÉBUT	4 756 869	-	-	4 756 869	2 662 718
TRÉSORERIE À LA FIN	7 910 672 \$	- \$	- \$	7 910 672 \$	4 756 869 \$

CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Notes complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin 2020

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 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.

Fonds d'urgence

Le fonds d'urgence a été constitué afin d'assurer des fonds supplémentaires suite à la nouvelle pandémie mondiale due au nouveau coronavirus (COVID-19).

CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Notes complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin 2020

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 :

	Frais de campagne et de fonctionnement	Soutien aux organismes et autres interventions communautaires
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 2020

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 :

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

Immobilisations corporelles destinées à la vente

Les immobilisations corporelles destinées à la vente sont constituées principalement d'un terrain et d'un bâtiment et sont comptabilisées au moindre du coût non amorti et de la valeur de réalisation nette estimative. Les immobilisations corporelles destinées à la vente ont cessé d'être amorties.

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 :

	Méthode d'amortis- sement	Durée
Logiciels	Linéaire	10 ans

CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Notes complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin 2020

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. DÉBITEURS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Clients et campagne de financement	1 832 415 \$	2 081 979 \$
Provision pour dons irrécouvrables	(233 807)	(171 173)
Taxe de vente et taxe sur les produits et services	<u>13 990</u>	<u>25 536</u>
	<u>1 612 598 \$</u>	<u>1 936 342 \$</u>

4. PLACEMENT

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Dépôts à terme, portants intérêts à des taux variant de 1,3 % à 2,95 %, échéant d'avril 2022 à mai 2025	57 108 \$	39 489 \$

CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Notes complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin 2020

5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2020		2019
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Terrain	67 302 \$	- \$	86 202 \$
Améliorations locatives	2 332	2 332	386
Bâtiments	839 748	370 794	591 709
Matériel informatique	183 013	137 983	49 942
Mobilier de bureau	215 614	204 818	11 144
	1 308 009 \$	715 927 \$	739 383 \$

6. IMMOBILISATIONS CORPORELLES DESTINÉES À LA VENTE

	2020		2019
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Terrain	18 900 \$	-	-
Bâtiment	154 353	73 904 \$	- \$
	173 253 \$	73 904 \$	- \$

7. ACTIFS INCORPORELS

	2020		2019
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Logiciels	98 051 \$	57 830 \$	33 496 \$

CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Notes complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin 2020

8. EMPRUNT BANCAIRE

L'emprunt bancaire autorisé au montant de 200 000 \$, portant intérêts au taux préférentiel plus 0,9 %, est garanti par un placement temporaire au montant de 204 424 \$. L'emprunt bancaire est renégociable annuellement.

9. CRÉDITEURS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fournisseurs	186 756 \$	137 468 \$
Salaires, vacances et charges sociales	190 246	165 351
Autres	<u>58 368</u>	<u>90 571</u>
	<u>435 370 \$</u>	<u>393 390 \$</u>

10. 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>2020</u>	<u>2019</u>
Solde au début	2 834 918 \$	229 540 \$
Plus : Montant encaissé	<u>1 658 761</u>	<u>2 960 746</u>
	4 493 679	3 190 286
Moins : Montant constaté à titre de produits	<u>(903 684)</u>	<u>(355 368)</u>
Solde à la fin	<u>3 589 995 \$</u>	<u>2 834 918 \$</u>

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

CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Notes complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin 2020

11. 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>2020</u>	<u>2019</u>
Solde au début	123 872 \$	133 800 \$
Amortissement de l'exercice	(9 928)	(9 928)
Solde à la fin	113 944 \$	123 872 \$

12. INFORMATIONS SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

Variation des éléments hors trésorerie du fonds de roulement

	<u>Fonds des opérations</u>	<u>Fonds des immobilisations</u>	<u>Fonds de prévoyance</u>	<u>2020 Total</u>	<u>2019 Total</u>
Débiteurs	323 744 \$	- \$	- \$	323 744 \$	(358 640) \$
Placements temporaires	131 683	-	-	131 683	(41 868)
Frais payés d'avance	5 458	-	-	5 458	1 509
Créditeurs	41 980	-	-	41 980	73 066
Attributions des fonds	(218 003)	-	-	(218 003)	(52 846)
Produits reportés	1 880 295	-	-	1 880 295	(60 295)
Apports reportés	<u>755 077</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>755 077</u>	<u>2 605 377</u>
	2 920 234 \$	- \$	- \$	2 920 234 \$	2 166 303 \$

CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Notes complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin 2020

13. 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 créiteurs 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 2020, une somme de 343 578 \$ 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.

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.

14. 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 41 114 \$ et comprennent les versements suivants pour les deux prochains exercices :

2021	-	23 379 \$
2022	-	17 735 \$

CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Notes complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin 2020

15. ÉVÈNEMENT POSTÉRIEUR À LA DATE DU BILAN

Covid-19

En mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a décrété une pandémie mondiale due au nouveau coronavirus (COVID-19). Cette situation est en constante évolution et les mesures mises en place ont de nombreux impacts économiques.

L'organisme est en mesure de continuer ses opérations, ce dernier faisant partie des services essentiels décrétés par le gouvernement du Québec. La direction suit de près l'évolution et estime que cette situation aura un impact sur certains de ses éléments d'actifs, entre autres, sur la perception de ses comptes clients.

L'incidence globale de ces événements sur la société et ses activités est trop incertaine pour être estimée actuellement. Les impacts seront comptabilisés au moment où ils seront connus et pourront faire l'objet d'une évaluation.

CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Renseignements complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin 2020

Annexe A VENTILATION DES CHARGES

ATNQ

	Frais de campagne et de fonctionnement	Soutien aux organismes et autres subventions communautaires	Total
Campagne annuelle	112 463 \$	- \$	112 463 \$
Allocation	-	53 907	53 907
Communication	8 871	13 307	22 178
Direction	26 365	17 576	43 941
Administration	<u>52 213</u>	<u>17 404</u>	<u>69 617</u>
	<u>199 912 \$</u>	<u>102 194 \$</u>	<u>302 106 \$</u>

Centre-du-Québec

	Frais de campagne et de fonctionnement	Soutien aux organismes et autres subventions communautaires	Total
Campagne annuelle	146 954 \$	- \$	146 954 \$
Allocation	-	69 494	69 494
Communication	16 783	25 174	41 957
Direction	49 579	33 052	82 631
Administration	<u>92 162</u>	<u>30 721</u>	<u>122 883</u>
	<u>305 478 \$</u>	<u>158 441 \$</u>	<u>463 919 \$</u>

GLHL

	Frais de campagne et de fonctionnement	Soutien aux organismes et autres subventions communautaires	Total
Campagne annuelle	55 185 \$	- \$	55 185 \$
Allocation	-	63 600	63 600
Communication	2 178	3 266	5 444
Direction	9 430	6 286	15 716
Administration	<u>19 255</u>	<u>6 418</u>	<u>25 673</u>
	<u>86 048 \$</u>	<u>79 570 \$</u>	<u>165 618 \$</u>

CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Renseignements complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin 2020

Annexe A VENTILATION DES CHARGES (suite)

Lanaudière

	Frais de campagne et de fonctionnement	Soutien aux organismes et autres subventions communautaires	Total
Campagne annuelle	131 995 \$	- \$	131 995 \$
Allocation	-	73 588	73 588
Communication	10 458	15 687	26 145
Direction	33 887	22 592	56 479
Administration	74 985	24 995	99 980
	<u>251 325 \$</u>	<u>136 862 \$</u>	<u>388 187 \$</u>

Mauricie

	Frais de campagne et de fonctionnement	Soutien aux organismes et autres subventions communautaires	Total
Campagne annuelle	174 543 \$	- \$	174 543 \$
Allocation	-	69 714	69 714
Communication	17 764	26 647	44 411
Direction	46 143	30 762	76 905
Administration	88 173	29 391	117 564
	<u>326 623 \$</u>	<u>156 514 \$</u>	<u>483 137 \$</u>

Sud-ouest du Québec

	Frais de campagne et de fonctionnement	Soutien aux organismes et autres subventions communautaires	Total
Campagne annuelle	113 443 \$	- \$	113 443 \$
Allocation	-	50 100	50 100
Communication	5 305	7 957	13 262
Direction	16 631	11 087	27 718
Administration	47 642	15 881	63 523
	<u>183 021 \$</u>	<u>85 025 \$</u>	<u>268 046 \$</u>

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

2020

2019

Annexe B COMITÉ RÉGIONAL EN DÉVELOPPEMENT SOCIAL

Produits	183 941 \$	120 215 \$
Charges :		
Salaires et charges sociales	105 514	69 678
Communications	385	412
Fournitures de bureau	5 377	3 982
Frais de gestion	4 128	4 128
Loyer	1 440	1 440
Représentation et déplacements	8 115	8 575
Services professionnels	44 982	-
Soutien aux initiatives	14 000	32 000
	<u>183 941</u>	<u>120 215</u>
	- \$	- \$

Annexe C CONSORTIUM EN DÉVELOPPEMENT SOCIAL DE LA MAURICIE

Produits	176 413 \$	167 282 \$
Charges :		
Salaires et charges sociales	138 532	141 520
Comité de travail	6 925	450
Communications	8 143	3 102
Fournitures de bureau	2 711	2 279
Frais de gestion	4 500	5 625
Loyer	9 000	9 000
Représentation et déplacements	4 102	5 306
Services professionnels	2 500	-
	<u>176 413</u>	<u>167 282</u>
	- \$	- \$

CENTRAIDE DES RÉGIONS DU CENTRE-OUEST DU QUÉBEC

Renseignements complémentaires

Pour l'exercice clos le 30 juin

2020

2019

Annexe D FONDS QUÉBÉCOIS D'INITIATIVES SOCIALES

Produits	543 331 \$	67 872 \$
Charges :		
Attribution des fonds	465 094	-
Salaires et charges sociales	45 164	15 583
Fournitures de bureau	180	2 019
Frais de gestion	17 000	17 000
Représentation et déplacements	797	5 270
Services professionnels	<u>15 096</u>	<u>28 000</u>
	543 331	67 872
	- \$	- \$

Annexe E AMORTISSEMENT

Amortissement des immobilisations corporelles	54 996 \$	55 995 \$
Amortissement des actifs incorporels	<u>6 620</u>	<u>5 285</u>
	61 616 \$	61 280 \$