

Centraide Richelieu-Yamaska

États financiers non consolidés
Au 30 juin 2022

Accompagnés du rapport de l'auditeur indépendant

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs de
Centraide Richelieu-Yamaska,

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers non consolidés de **CENTRAIDE RICHELIEU-YAMASKA** (Organisme), qui comprennent le bilan non consolidé au 30 juin 2022, et les états non consolidés des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve » de notre rapport, les états financiers non consolidés ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière non consolidée de l'Organisme au 30 juin 2022, ainsi que des résultats non consolidés de ses activités et de ses flux de trésorerie non consolidés pour l'exercice terminé 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 de bienfaisance, l'Organisme perçoit des produits de dons et d'activités de financement pour lesquels il n'est pas possible d'auditer l'exhaustivité de façon satisfaisante. Notre audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les comptes de l'Organisme. Par conséquent, nous n'avons pu déterminer si des ajustements auraient pu s'avérer nécessaires pour la période considérée et la période précédente en ce qui concerne les produits, l'excédent des produits sur les charges, l'actif à court terme, l'actif net et les flux de trésorerie.

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 non consolidés » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'Organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers non consolidés 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 avec réserve.

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

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers non consolidés 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 non consolidés exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers non consolidés, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'Organisme à poursuivre ses activités, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité des activités et d'appliquer le principe comptable de continuité des activités, sauf si la direction a l'intention de liquider l'Organisme ou de cesser ses activités 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 non consolidés

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers non consolidés 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 non consolidés 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 non consolidés 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 des activités 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 ses activités. 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 non consolidés 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 ses activités;
- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers non consolidés, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers non consolidés 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.

*Mallette inc.*¹

Mallette inc.
Société de comptables professionnels agréés

Saint-Hyacinthe, Québec
Le 18 octobre 2022

¹ CPA auditeur, permis de comptabilité publique n° A113160

Centraide Richelieu-Yamaska

ÉTAT NON CONSOLIDÉ DES RÉSULTATS

Pour l'exercice terminé le 30 juin

2022

2021

Produits		
Dons	1 350 771 \$	1 204 109 \$
Transferts de fonds provenant d'autres Centraide	1 028 120	1 058 598
Transferts de fonds à d'autres Centraide	(29 046)	(64 850)
	<hr/>	<hr/>
Revenu brut de la campagne non consolidé (note 4)	2 349 845	2 197 857
Promesses de dons irrécouvrables	(24 873)	(8 480)
	<hr/>	<hr/>
Revenu net de la campagne	2 324 972	2 189 377
	<hr/>	<hr/>
Dons non récurrents liés à la Covid-19 et au Fonds Réussite Jeunesse (annexe A)	54 086	482 879
Dons substantiels non récurrents	82 120	-
Revenus nets de placements	8 893	14 779
Subventions	15 247	106 077
Ventes d'articles promotionnels	1 283	357
Perte sur cession d'immobilisations corporelles	-	(1 968)
	<hr/>	<hr/>
	161 629	602 124
	<hr/>	<hr/>
Total des produits	2 486 601	2 791 501
Charges relatives à la collecte de fonds (annexe B)	482 466	486 406
	<hr/>	<hr/>
Revenu net disponible à l'appui des programmes	2 004 135	2 305 095
	<hr/>	<hr/>
Charges relatives aux programmes		
Allocations aux organismes (annexe E)	1 201 073	1 136 105
Allocations aux organismes liées à la Covid-19 et au Fonds Réussite Jeunesse (annexe F)	50 300	448 991
Services et programmes Centraide (annexe C)	311 939	291 325
	<hr/>	<hr/>
	1 563 312	1 876 421
	<hr/>	<hr/>
EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES	440 823 \$	428 674 \$

Centraide Richelieu-Yamaska

ÉTAT NON CONSOLIDÉ DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 30 juin

2022

2021

	Investi en immobilisa tions corporelles	Non affecté	Total	Total
SOLDE , début de l'exercice	10 276 \$	1 813 091 \$	1 823 367 \$	1 394 693 \$
Excédent des produits sur les charges	(3 907)	444 730	440 823	428 674
Investissement (désinvestissement) en immobilisations corporelles	1 309	(1 309)	-	-
SOLDE , fin de l'exercice	7 678 \$	2 256 512 \$	2 264 190 \$	1 823 367 \$

Centraide Richelieu-Yamaska

BILAN NON CONSOLIDÉ

Au 30 juin

2022

2021

ACTIF

ACTIF À COURT TERME

Encaisse	598 855 \$	216 430 \$
Créances (note 5)	10 136	37 640
Promesses de dons à recevoir	810 675	765 524
Dons désignés à recevoir	29 909	55 035
Stocks - Articles promotionnels	5 192	2 316
Assurances vie payées d'avance	22 773	29 015
Frais payés d'avance	7 889	10 383
	1 485 429	1 116 343
PLACEMENTS (note 6)	1 068 821	755 003
POLICES D'ASSURANCES VIE, à la valeur de rachat (note 7)	110 967	54 679
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 8)	7 678	10 276
	2 672 895 \$	1 936 301 \$

Centraide Richelieu-Yamaska

BILAN NON CONSOLIDÉ (suite)

Au 30 juin

2022

2021

PASSIF

PASSIF À COURT TERME

Dettes de fonctionnement (note 10)	25 933 \$	17 535 \$
Allocations aux organismes à payer	-	364
Dons désignés à payer	30 108	55 035
Apports reportés	312 664	-

368 705 72 934

DETTE À LONG TERME (note 11)

40 000 40 000

408 705 112 934

ACTIF NET

Investi en immobilisations corporelles	7 678	10 276
Non affecté	2 256 512	1 813 091

2 264 190 1 823 367

2 672 895 \$ 1 936 301 \$

ÉVENTUALITÉ ET ENGAGEMENT (notes 14 et 15)

Pour le conseil d'administration :

_____, administrateur

_____, administrateur

Centraide Richelieu-Yamaska

ÉTAT NON CONSOLIDÉ DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour l'exercice terminé le 30 juin

2022

2021

ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT

Excédent des produits sur les charges	440 823 \$	428 674 \$
Éléments sans effet sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles	3 907	3 517
Perte sur cession d'immobilisations corporelles	-	1 968
Honoraires de gestion de placements	2 053	3 464
Variation de la juste valeur des placements	(8 893)	(9 200)
Variation nette de la valeur de rachat des polices d'assurances vie	(56 288)	(6 310)
	381 602	422 113
Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement (note 12)	309 110	(752 186)
	690 712	(330 073)

ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

Acquisition de placements	(342 997)	(500 695)
Encaissement de placements	36 019	-
Acquisition d'immobilisations corporelles	(1 309)	(4 145)
	(308 287)	(504 840)

ACTIVITÉS DE FINANCEMENT

Obtention de financement supplémentaire, net de la subvention conservée et comptabilisée en produits de subvention	-	10 000
--	---	--------

AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

ENCAISSE, début de l'exercice	216 430	1 041 343
ENCAISSE, fin de l'exercice	598 855 \$	216 430 \$

Centraide Richelieu-Yamaska

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS NON CONSOLIDÉS

Au 30 juin 2022

1. STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

L'Organisme, constitué en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, a pour but de recueillir des fonds pour le support financier d'organismes bénévoles et communautaires.

L'Organisme est classé comme un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu et, à ce titre, il n'est pas assujéti à l'impôt sur le revenu à condition que soient respectées certaines exigences relatives aux sorties de fonds. Le numéro d'enregistrement de l'Organisme à Revenu Canada est NE 13062 8936 RR0001.

2. CHANGEMENTS DE MÉTHODES COMPTABLES

Au cours de l'exercice, l'Organisme a appliqué les nouvelles recommandations du Manuel de CPA Canada - Comptabilité relativement au chapitre 3856 « Instruments financiers ».

Ce chapitre a été modifié afin :

- D'ajouter de nouvelles indications sur le traitement comptable des instruments financiers contractés dans une opération entre parties liées;
- De mettre à jour les obligations d'information relatives aux risques.

Plus spécifiquement, les modifications consistent à :

- Exiger que les instruments financiers contractés dans une opération entre parties liées soient évalués au coût, à l'exception des instruments d'emprunt ou de capitaux propres cotés sur un marché actif, des instruments d'emprunt pour lesquels les données d'entrée importantes pour la détermination de la juste valeur de l'instrument sont observables et des contrats dérivés, lesquels sont évalués initialement à la juste valeur;
- Préciser que la détermination du coût repose sur la question de savoir si l'instrument financier est assorti ou non de modalités de remboursement;
- Aligner les exigences relatives à l'évaluation ultérieure de l'instrument financier sur l'évaluation initiale de l'instrument;
- Exiger qu'un actif financier transféré dans une opération entre parties liées fasse l'objet d'un test de dépréciation avant que l'Organisme comptabilise l'abandon de l'actif;
- Fournir des indications sur la façon d'évaluer la dépréciation d'un instrument d'emprunt ou de capitaux propres dans une opération entre parties liées évaluée au coût;
- Exiger que l'Organisme comptabilise l'abandon d'un actif financier contracté entre parties liées dans l'état des résultats;
- Exiger que l'Organisme prépare les informations à fournir sur les instruments financiers en utilisant des informations qui lui sont propres.

Ces changements ont été appliqués rétrospectivement en accord avec les dispositions transitoires du chapitre et n'ont eu aucune incidence sur les montants comptabilisés aux états financiers.

Centraide Richelieu-Yamaska

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS NON CONSOLIDÉS

Au 30 juin 2022

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation des états financiers non consolidés

Les états financiers non consolidés de l'Organisme ont été établis conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Présentation de l'organisme sans but lucratif contrôlé

La Fondation communautaire de la région Richelieu-Yamaska, qui est contrôlée par l'Organisme, n'est pas consolidée dans les états financiers de l'Organisme.

Utilisation d'estimations

La préparation d'états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants de l'actif et du passif comptabilisés et sur la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels à la date des états financiers, ainsi que sur les montants comptabilisés à titre de produits et de charges au cours de l'exercice. Les résultats réels pourraient différer des résultats estimatifs.

Comptabilisation des produits

L'Organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont comptabilisés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont comptabilisés 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 en dotation sont comptabilisés à titre d'augmentation directe de l'actif net au cours de l'exercice.

La campagne annuelle se déroule à l'automne chaque année et recueille des dons qui servent à financer l'Organisme et les organismes bénévoles et communautaires bénéficiaires pour l'exercice financier suivant.

Les produits de placements sont comptabilisés en fonction du temps écoulé ou au moment où ils sont acquis au titulaire.

Comptabilisation des promesses de dons

L'Organisme comptabilise dans ses produits des promesses de dons correspondant au pourcentage moyen de réalisation des promesses de dons dans les exercices antérieurs.

Aides gouvernementales

Les subventions relatives aux charges d'exploitation sont comptabilisées dans les produits.

Apports de biens et de services

L'Organisme a choisi de ne pas comptabiliser les apports reçus sous forme de biens et de services.

Centraide Richelieu-Yamaska

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS NON CONSOLIDÉS

Au 30 juin 2022

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Répartition des charges de gestion et d'administration générale

L'Organisme répartit ses charges de gestion et d'administration générale à deux secteurs de fonctionnement : les charges relatives à la collecte de fonds et les services et programmes Centraide. Les charges qui n'appartiennent précisément ni à l'un ni à l'autre de ces secteurs sont considérées comme des charges de gestion et d'administration générale et sont attribuées aux secteurs de fonctionnement en se fondant sur des estimations définies par la direction. Ces estimations sont établies en fonction de la répartition du temps de travail estimé par le personnel habituellement engagé dans les opérations de l'Organisme.

L'annexe D présente un résumé des charges de gestion et d'administration générale, lesquelles sont réparties de la façon suivante :

- Charges relatives à la collecte de fonds : 65 %
- Services et programmes Centraide : 35 %

Instruments financiers

Évaluation des instruments financiers

L'Organisme évalue initialement ses actifs et passifs financiers à la juste valeur, sauf dans le cas des opérations entre parties liées autres que les membres de la direction qu'elle évalue au coût.

Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût, à l'exception des placements dans des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif, qui sont évalués à la juste valeur. Les variations de juste valeur sont comptabilisées dans les résultats.

Dépréciation d'actifs financiers

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 aux résultats. 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. La valeur comptable ajustée ne doit pas être supérieure à ce qu'elle aurait été à la date de reprise si la moins-value n'avait jamais été comptabilisée. Cette reprise est comptabilisée aux résultats.

Coûts de transaction et commissions

Les coûts de transaction et commissions relatifs aux instruments financiers qui sont évalués à la juste valeur après leur comptabilisation initiale sont comptabilisés à titre de charge lorsqu'ils sont engagés.

Stocks - Articles promotionnels

Les stocks sont évalués au moindre du coût et de la valeur nette de réalisation, le coût étant déterminé selon la méthode de l'épuisement successif.

Centraide Richelieu-Yamaska

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS NON CONSOLIDÉS

Au 30 juin 2022

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût. Les apports reçus sous forme d'immobilisations corporelles sont comptabilisés à la juste valeur à la date de l'apport ou à une valeur symbolique lorsque la juste valeur ne peut être déterminée au prix d'un effort raisonnable.

L'amortissement des immobilisations corporelles et des apports reportés afférents est calculé en fonction de leur durée de vie utile selon la méthode linéaire et les durées suivantes :

Équipement informatique	7 ans
Mobilier de bureau	7 ans

Dépréciation d'actifs à long terme

Les actifs à long terme sont soumis à un test de dépréciation lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable, c'est-à-dire qu'elle excède le total des flux de trésorerie non actualisés qui résulteront vraisemblablement de l'utilisation et de la sortie éventuelle de ces actifs. Une perte de valeur doit se calculer comme le montant de l'excédent de la valeur comptable d'un actif à long terme sur sa juste valeur.

Allocations aux organismes

Les allocations aux organismes sont passées aux charges au moment où elles sont allouées aux organismes.

4. REVENU BRUT DE LA CAMPAGNE NON CONSOLIDÉ

	2022	2021
Campagne en milieu de travail		
Employés	1 018 563 \$	881 958 \$
Corporatif	839 246	863 924
Activités	102 986	96 327
	1 960 795	1 842 209
Collectivité		
Individus	316 403	289 170
Activités	72 647	66 478
	389 050	355 648
	2 349 845 \$	2 197 857 \$

Centraide Richelieu-Yamaska

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS NON CONSOLIDÉS

Au 30 juin 2022

5. CRÉANCES

	2022	2021
Comptes clients	5 \$	5 \$
Avances à la Fondation Communautaire de la région Richelieu-Yamaska, sans intérêts	161	161
Aides gouvernementales	-	30 606
Taxes à la consommation	9 970	6 868
	10 136 \$	37 640 \$

6. PLACEMENTS

	2022	2021
Placements boursiers, à la juste valeur		
Fonds communs de placements, à la juste valeur	- \$	35 453 \$
Marché monétaire, à la juste valeur	366 771	219 971
	366 771	255 424
Placements boursiers, au coût		
Certificats de placement garanti	702 050	499 579
	1 068 821 \$	755 003 \$

7. POLICES D'ASSURANCES VIE, À LA VALEUR DE RACHAT

Dans le but de diversifier ses sources de revenus, l'Organisme est titulaire et bénéficiaire de polices d'assurances vie léguées par des donateurs, par l'entremise de courtiers en assurances vie. La valeur nominale minimale des prestations au décès attendues est de 1 507 758 \$ au 30 juin 2022 (2021 - 1 207 758 \$). Pour bénéficier de ces prestations, l'Organisme doit respecter les conditions et modalités de paiement exigées par les polices d'assurances vie. Au cours de l'exercice et de l'exercice précédent, l'Organisme a respecté ces conditions et modalités de paiement.

Centraide Richelieu-Yamaska

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS NON CONSOLIDÉS

Au 30 juin 2022

8. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2022		2021
	Coût	Amortissement cumulé	Valeur nette
Équipement informatique	26 306 \$	23 643 \$	4 691 \$
Mobilier de bureau	10 301	5 286	5 585
	36 607 \$	28 929 \$	10 276 \$

9. EMPRUNT BANCAIRE

L'Organisme dispose d'un emprunt bancaire, d'un montant autorisé de 250 000 \$, qui inclut un crédit variable de 150 000 \$ pour les mois d'août à novembre, portant intérêts au taux préférentiel plus 2 % et renouvelable en décembre 2022. Au 30 juin 2022, le montant disponible est de 100 000 \$.

10. DETTES DE FONCTIONNEMENT

	2022	2021
Salaires, retenues à la source et contributions	13 409 \$	4 643 \$
Vacances à payer	12 524	12 892
	25 933 \$	17 535 \$

11. DETTE À LONG TERME

	2022	2021
Emprunt, garanti par le gouvernement du Canada dans le cadre du Programme Compte d'Urgence pour les entreprises canadiennes, sans intérêts ni modalités de remboursement jusqu'au 31 décembre 2023, portant intérêts au taux de 5 % par la suite, échéant en décembre 2025 (note 14)	40 000 \$	40 000 \$

Les remboursements en capital estimatifs de la dette à long terme à effectuer au cours des deux prochains exercices sont les suivants :

2023 -	- \$
2024 -	40 000 \$

Centraide Richelieu-Yamaska

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS NON CONSOLIDÉS

Au 30 juin 2022

12. RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES À L'ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

La variation nette des éléments hors caisse liés à l'exploitation se détaille ainsi :

	2022	2021
Créances	27 504 \$	118 946 \$
Promesses de dons à recevoir	(45 151)	(279 232)
Dons désignés à recevoir	25 126	(32 524)
Stocks - Articles promotionnels	(2 876)	165
Assurances vie payées d'avance	6 242	-
Frais payés d'avance	2 494	-
Dettes de fonctionnement	8 398	(5 416)
Allocations aux organismes à payer	(364)	(586 733)
Dons désignés à payer	(24 927)	32 608
Produits reportés	312 664	-
	309 110 \$	(752 186) \$

13. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risque de crédit

Le risque de crédit correspond au risque de perte financière pour l'Organisme si un donateur manque à ses obligations.

Le risque de crédit découle principalement des créances, des promesses de dons à recevoir et les dons désignés à recevoir.

L'Organisme évalue de façon continue les pertes probables et constitue une provision pour pertes en se fondant sur leur valeur de réalisation estimative.

Le risque de non-recouvrement est atténué du fait que les soldes à recevoir proviennent d'un grand nombre de donateurs ou du gouvernement fédéral.

14. ÉVENTUALITÉ

Remboursement d'une subvention

L'Organisme devra rembourser la subvention d'un montant de 10 000 \$ reçue en 2020 et d'un montant de 10 000 \$ reçue en 2021 dans le cadre du programme Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes, si l'emprunt n'est pas remboursé avant le 1er janvier 2024.

Centraide Richelieu-Yamaska

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS NON CONSOLIDÉS

Au 30 juin 2022

15. ENGAGEMENT

Bail

L'Organisme s'est engagé par bail jusqu'en 2026 pour la location d'un bureau. Le solde de l'engagement suivant ce bail s'établit à 72 910 \$, incluant les frais accessoires. Les paiements minimums exigibles au cours des quatre prochains exercices sont les suivants :

2023 -	22 434 \$
2024 -	22 434
2025 -	22 434
2026 -	<u>5 608</u>
	<u>72 910 \$</u>

16. ORGANISME SANS BUT LUCRATIF CONTRÔLÉ

La Fondation communautaire de la région Richelieu-Yamaska est contrôlée par l'Organisme étant donné que les administrateurs et la direction de l'Organisme participent étroitement à l'élaboration des politiques de la Fondation communautaire de la région Richelieu-Yamaska et qu'elle a le dernier mot quant au contenu de ces politiques.

La Fondation communautaire de la région Richelieu-Yamaska, constituée en vertu de la partie III de la Loi sur les compagnies du Québec, est un organisme de bienfaisance enregistré ayant pour mission d'assurer la pérennité de l'action communautaire par le regroupement de fonds de dotation permanents dont les produits sont destinés à l'amélioration de la qualité de vie de la collectivité. La Fondation communautaire de la région Richelieu-Yamaska détient des fonds inaliénables dont l'usufruit est notamment dédié à l'Organisme.

Les états financiers sommaires de la Fondation communautaire de la région Richelieu-Yamaska sont les suivants :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bilan		
Actif	464 648 \$	449 911 \$
Passif	161 \$	161 \$
Actif net	464 487 \$	449 750 \$
Résultats		
Produits	2 556 \$	1 796 \$
Charges	7 819 \$	8 341 \$
Insuffisance des produits sur les charges	(5 263) \$	(6 545) \$
Flux de trésorerie		
Activités de fonctionnement	(7 920) \$	(9 342) \$
Activités d'investissement	2 500 \$	2 500 \$
Activités de financement	20 000 \$	20 000 \$

Centraide Richelieu-Yamaska

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS NON CONSOLIDÉS

Au 30 juin 2022

17. ÉVÉNEMENT SIGNIFICATIF

Durant l'exercice, l'organisme a été victime d'une intrusion informatique qui a occasionné un déboursé non justifié totalisant 37 083 \$. La fraude a été circonscrite et rapportée aux autorités compétentes qui ont procédé à une enquête. L'organisme a mis en place des mesure de contrôle, afin d'éviter qu'un évènement similaire se reproduise.

L'Organisme a comptabilisé un montant de 140 927 \$ (de 2020 à 2022) à titre de produit de subventions dans le cadre du programme Subvention salariale d'urgence du Canada (SSUC). Ces subventions salariales se rapportent à des demandes qui n'ont pas encore fait l'objet d'examen par les autorités gouvernementales.

Centraide Richelieu-Yamaska

Dons non récurrents liés à la Covid-19

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 30 juin

2022

2021

A - DONS NON RÉCURRENTS LIÉS À LA COVID-19 ET AU FONDS RÉUSSITE JEUNESSE

Gouvernement fédéral	0 \$	423 378 \$
Fondations privées et autres organismes	0	12 006
Entreprises	54 086	42 762
Oeuvres religieuses	0	0
Individus	0	4 733
	54 086 \$	482 879 \$

Centraide Richelieu-Yamaska

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 30 juin

2022

2021

B - CHARGES RELATIVES À LA COLLECTE DE FONDS

Salaires et charges sociales	217 729 \$	203 319 \$
Coût d'articles promotionnels	-	166
Frais d'encaissement de dons	7 096	8 410
Matériel de campagne	13 881	8 202
Médiaposte	14 824	16 490
Primes versées sur contrats d'assurances vie	99 608	55 278
Publicité	12 093	6 300
Soirée reconnaissance	3 691	2 160
Variation de la valeur de rachat des polices d'assurances vie	(56 288)	(6 310)
	312 634	294 015
Répartition des frais de gestion et administration (Annexe D)	169 832	192 391
	482 466 \$	486 406 \$

C - SERVICES ET PROGRAMMES CENTRAIDE

Salaires et charges sociales	110 950 \$	119 227 \$
Cotisations Centraide Canada et ACQ	31 041	15 955
Délégués sociaux	78 500	52 548
	220 491	187 730
Répartition des frais de gestion et administration générale (Annexe D)	91 448	103 595
	311 939 \$	291 325 \$

D - GESTION ET ADMINISTRATION GÉNÉRALE

Salaires et charges sociales	71 219 \$	115 602 \$
Assurances	3 296	952
Consultations et frais informatiques	14 290	15 728
Déplacements et réunions	9 455	6 184
Frais bancaires	8 638	11 553
Frais de la bâtisse	28 293	26 989
Honoraires	30 866	68 755
Médias sociaux	12 288	5 143
Papeterie et frais de bureau	15 940	22 369
Perte liée à une fraude (note 17)	37 083	-
Télécommunications	8 088	4 970
Visibilité	17 917	14 224
Amortissement des immobilisations corporelles	3 907	3 517
	261 280	295 986
Répartition attribuée aux charges relatives à la collecte de fonds	(169 832)	(192 391)
Répartition attribuée aux services et programmes Centraide	(91 448)	(103 595)
	- \$	- \$

Centraide Richelieu-Yamaska

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

E - ALLOCATIONS AUX ORGANISMES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Piliers d'intervention</u>		
Assurer l'essentiel		
ACEF Montérégie Est; Granby et Saint-Hyacinthe	4 100 \$	4 100 \$
Auberge du cœur Le Baluchon; Saint-Hyacinthe	7 593	7 593
Centre d'action bénévole de Bedford & environs	3 485	3 485
Centre d'action bénévole de Farnham	7 585	7 585
Centre d'action bénévole de Granby	14 760	14 760
Centre d'action bénévole de la Vallée-du-Richelieu; Mont-Saint-Hilaire	10 250	10 250
Centre d'action bénévole La Seigneurie de Monnoir; Marieville	4 715	4 715
Centre d'action bénévole de Sutton	2 750	2 092
Centre d'action bénévole aux 4 vents; Waterloo	7 175	7 175
Centre d'action bénévole du Bas-Richelieu; Sorel-Tracy	20 341	19 932
Centre de bénévolat d'Acton Vale	8 625	7 875
Centre de bénévolat de Saint-Hyacinthe	13 065	13 065
La Collective Par et Pour Elle - Centre Femmes des Cantons; Cowansville	4 322	3 895
La Moisson Maskoutaine; Saint-Hyacinthe	8 417	6 834
La Porte du Passant; Sorel-Tracy	5 625	3 750
L'Alternative en santé mentale l'Autre Versant; Granby	4 690	4 690
Maison alternative de développement humain (MADH); Saint-Hyacinthe	4 100	4 100
	<u>131 598 \$</u>	<u>125 896 \$</u>

Centraide Richelieu-Yamaska

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

E - ALLOCATIONS AUX ORGANISMES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Piliers d'intervention:</u>		
Soutenir la réussite des jeunes		
Association PANDA Brome-Missisquoi; Bedford	5 625 \$	5 625 \$
Auberge du cœur Le Baluchon; Saint-Hyacinthe	7 593	7 593
Auberge Sous Mon Toit; Granby	14 908	14 908
Carrefour naissance-famille; Sorel-Tracy	5 330	5 330
Cellule Jeunes et Familles de Brome-Missisquoi; Cowansville	3 438	3 125
Centre d'action bénévole de Bedford & environs	3 485	3 485
Centre d'action bénévole de Farnham	7 585	7 585
Centre d'action bénévole de Granby	14 760	14 760
Centre d'action bénévole de la Vallée-du-Richelieu; Mont-Saint-Hilaire	10 250	10 250
Centre d'action bénévole La Seigneurie de Monnoir; Marieville	4 715	4 715
Centre d'action bénévole de Sutton	2 750	2 092
Centre d'action bénévole 4 vents; Waterloo	7 175	7 175
Centre d'action bénévole du Bas-Richelieu; Sorel-Tracy	20 341	19 932
Centre de bénévolat d'Acton Vale	8 625	7 875
Centre de bénévolat de Saint-Hyacinthe	13 065	13 065
Centre de la Famille de Saint-Pie	5 250	5 250
Contact Richelieu-Yamaska; Saint-Hyacinthe	5 000	4 510
La Clé sur la porte; Saint-Hyacinthe	15 075	15 075
La Collective Par et Pour Elle - Centre Femmes des Cantons; Cowansville	4 322	3 895
Le Parenfant Montérégie; Cowansville	6 370	5 740
Le Petit Pont; Saint-Hyacinthe	10 000	7 665
Maison de la Famille de Farnham et région	4 100	4 100
Les Jardins de la Terre; Saint-Paul-d'Abbotsford	3 685	3 685
Maison de jeunes de Sorel	2 050	2 050
Maison de jeunes des Quatre Lieux; Saint-Césaire	6 150	6 150
Maison des jeunes de Farnham	6 765	6 765
Maison des jeunes de Granby; La Barak	5 125	5 125
Maison des jeunes de Marieville; l'Adré'n'Ado	3 075	3 075
Maison des jeunes de Saint-Hyacinthe	4 900	4 900
Maison des jeunes des Quatre Fenêtres; Mont-Saint-Hilaire	6 150	6 150
Maison des jeunes Le Boum; Bedford		3 075
Maison des jeunes L'Exit de Waterloo	6 150	6 150
Maison des jeunes Le Spot de Sutton/Lac Brome	6 150	6 150

Centraide Richelieu-Yamaska

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

E - ALLOCATIONS AUX ORGANISMES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Piliers d'intervention:</u>		
Soutenir la réussite des jeunes (suite)		
Maison des jeunes La Traversée; Saint-Marc-sur-Richelieu	4 920	4 920
Maison jeunesse l'Oxy-Bulle de Roxton	3 075	3 075
	<u>237 957</u>	<u>235 020</u>
	\$	\$
Briser l'isolement		
Association Locale des Personnes Handicapées de Chambly et la région (ALPHA); Richelieu	8 610	8 610
Association des personnes handicapées de Brome-Missisquoi	6 765	6 765
Association Garagona; Frelighsburg	18 200	16 400
Association PANDA Brome-Missisquoi; Bedford	5 625	5 625
Auberge du cœur Le Baluchon; Saint-Hyacinthe	7 594	7 594
Auberge Sous Mon Toit; Granby	14 907	14 907
Camp Richelieu de Saint-Hyacinthe	15 150	12 300
Cellule Jeunes et Familles de Brome-Missisquoi; Cowansville	3 438	3 125
Centre d'action bénévole de Bedford & environs	3 485	3 485
Centre d'action bénévole de Farnham	7 585	7 585
Centre d'action bénévole de Granby	14 760	14 760
Centre d'action bénévole de la Vallée-du-Richelieu; Mont-Saint-Hilaire	10 250	10 250
Centre d'action bénévole La Seigneurie de Monnoir; Marieville	4 715	4 715
Centre d'action bénévole de Sutton	2 750	2 093
Centre d'action bénévole aux 4 vents; Waterloo	7 175	7 175
Centre d'action bénévole du Bas-Richelieu; Sorel-Tracy	20 341	19 933
Centre de bénévolat d'Acton Vale	8 625	7 875
Centre de bénévolat de Saint-Hyacinthe	13 065	13 065
Centre Louise Bibeau; Saint-Hyacinthe	13 125	11 250
Centre prévention suicide de la Haute-Yamaska; Granby	18 860	18 860
Contact Richelieu-Yamaska; Saint-Hyacinthe	5 000	4 510
Entr'Elles; Granby	16 400	16 400
La Clé sur la Porte; Saint-Hyacinthe	15 075	15 075

Centraide Richelieu-Yamaska

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

E - ALLOCATIONS AUX ORGANISMES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Piliers d'intervention:</u>		
Briser l'isolement (suite)		
La Collective Par et Pour Elle - Centre Femmes des Cantons; Cowansville	4 323	3 895
La Moisson Maskoutaine; Saint-Hyacinthe	8 417	6 833
La Petite Ferme de l'Auberge; Roxton Falls	25 000	19 250
La Porte du Passant; Sorel-Tracy	5 625	3 750
L'Alternative en santé mentale l'Autre Versant; Granby	4 690	4 690
Le Passant; Granby	24 125	23 250
L'Entraide pour Hommes Vallée-du-Richelieu; Beloeil	11 900	11 900
Les Jardins de la Terre; Saint-Paul-d'Abbotsford	3 685	3 685
Maison alternative de développement humain (MADH); Saint-Hyacinthe	4 100	4 100
Maison de jeunes de Sorel	2 050	2 050
Maison de jeunes des Quatre Lieux; Saint-Césaire	6 150	6 150
Maison de Répit l'Intermède; Beloeil	15 580	15 580
Maison des jeunes de Farnham	6 765	6 765
Maison des jeunes de Granby; La Barak	5 125	5 125
Maison des jeunes de Marieville; l'Adrien'Ado	3 075	3 075
Maison des jeunes de Saint-Hyacinthe	4 900	4 900
Maison des jeunes des Quatre Fenêtres; Mont-Saint-Hilaire	6 150	6 150
Maison des jeunes Le Boum; Bedford		3 075
Maison des jeunes L'Exit de Waterloo	6 150	6 150
Maison des jeunes Le Spot de Sutton/Lac Brome	6 150	6 150
Maison des jeunes La Traversée; Saint-Marc-sur-Richelieu	4 920	4 920
Maison jeunesse l'Oxy-Bulle de Roxton	3 075	3 075
Maison l'Alcôve; Saint-Hyacinthe	27 000	27 000
Maison La Margelle; Sorel-Tracy	8 350	6 700
Maison La Source du Richelieu; Sorel-Tracy	10 720	10 720
Maison Le Passeur; Sorel-Tracy	13 500	13 500
Mouvement Action Chômage de Saint-Hyacinthe	11 480	11 480
Parrainage civique des MRC d'Acton et des Maskoutains	11 480	11 480
Parrainage civique de la Vallée-du-Richelieu; Beloeil	9 840	9 840
Solidarité ethnique régionale de la Yamaska; Granby	11 390	11 390
Transition pour Elles; Granby	20 000	15 740
	<u>527 215</u>	<u>504 725</u>
	\$	\$

Centraide Richelieu-Yamaska

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

E - ALLOCATIONS AUX ORGANISMES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Piliers d'intervention:</u>		
Bâtir des milieux de vie rassembleurs		
Association Locale des Personnes Handicapées de Chambly et la région (ALPHA); Richelieu	8 610 \$	8 610 \$
Association des personnes handicapées de Brome-Missisquoi	6 765	6 765
Cellule Jeunes et Familles de Brome-Missisquoi; Cowansville	3 437	3 125
Centre d'action bénévole de Bedford & environs	3 485	3 485
Centre d'action bénévole de Farnham	7 585	7 585
Centre d'action bénévole de Granby	14 760	14 760
Centre d'action bénévole de la Vallée-du-Richelieu; Mont-Saint-Hilaire	10 250	10 250
Centre d'action bénévole La Seigneurie de Monnoir; Marieville	4 715	4 715
Centre d'action bénévole de Sutton	2 750	2 093
Centre d'action bénévole aux 4 vents; Waterloo	7 175	7 175
Centre d'action bénévole du Bas-Richelieu; Sorel-Tracy	20 342	19 933
Centre de bénévolat d'Acton Vale	8 625	7 875
Centre de bénévolat de Saint-Hyacinthe	13 065	13 065
La Collective Par et Pour Elle - Centre Femmes des Cantons; Cowansville	4 323	3 895
La Moisson Maskoutaine; Saint-Hyacinthe	8 416	6 833
	<u>124 303 \$</u>	<u>120 164 \$</u>

Centraide Richelieu-Yamaska

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

E - ALLOCATIONS AUX ORGANISMES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Centraide Opération Septembre		
Centre d'action bénévole de Bedford & environs	4 500 \$	4 504 \$
Centre d'action bénévole de Farnham	7 000	6 971
Centre d'action bénévole de Granby	27 000	25 737
Centre d'action bénévole de la Vallée-du-Richelieu; Mont-Saint-Hilaire	8 000	8 043
Centre d'action bénévole La Seigneurie de Monnoir; Marieville	6 500	6 434
Centre d'action bénévole de Saint-Césaire	3 500	3 539
Centre d'action bénévole de Sutton	2 500	2 681
Centre d'action bénévole aux 4 vents	5 500	5 576
Centre d'action bénévole du Bas-Richelieu; Sorel-Tracy	33 000	32 708
Centre de Bénévolat d'Acton Vale	5 500	5 362
Centre de Bénévolat de Saint-Hyacinthe	32 000	21 448
Centre de la Famille de Saint-Pie	2 000	2 145
La Collective Par et Pour Elle - Centre Femmes des Cantons; Cowansville	8 000	19 705
Les Apprentis-Sages; Saint-Hyacinthe	5 000	5 147
	<u>150 000 \$</u>	<u>150 000 \$</u>
Autres dons désignés		
Centre d'action bénévole de Farnham, Le 3 ^{ème} Age au quotidien	\$	300 \$
Fonds de mise à niveau		
Association Locale des Personnes Handicapées de Chambly et la région (ALPHA); Richelieu	5 175 \$	\$
Centre d'action bénévole de Farnham	11 825	
Centre d'action bénévole de Sutton	8 000	
Les Jardins de la Terre; Saint-Paul-d'Abbotsford	5 000	
	<u>30 000 \$</u>	<u>\$</u>
Total des allocations versées	<u>1 201 073 \$</u>	<u>1 136 105 \$</u>

Centraide Richelieu-Yamaska

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

F - ALLOCATIONS AUX ORGANISMES LIÉES À LA COVID-19 ET AU FONDS REUSSITE JEUNESSE

	<u>2021-2022</u>	<u>2020-2021</u>
ACEF Montérégie-est	- \$	11 000 \$
Association des parents des enfants handicapés Richelieu-Val-Maska (APEH RVM)	-	10 000
Association des personnes aphasiques Granby-Région	-	10 000
Association des personnes handicapées de la Vallée du Richelieu	-	10 000
Association des personnes handicapées physiques de Brome-Missisquoi (APHPBM)	-	4 130
Association locale des personnes handicapées de Chamby et la région - ALPHA	-	6 363
Auberge du cœur Le Baluchon	-	6 232
Auberge sous mon toit	-	10 000
Bonjour Soleil	-	4 770
Cellule jeunes et familles Brome-Missisquoi	-	7 400
Centre d'action bénévole de Farnham	-	10 000
Centre d'action bénévole de Granby	-	9 888
Centre d'action bénévole de la Vallée-du-Richelieu	-	11 001
Centre d'action bénévole du Bas-Richelieu	-	21 295
Centre d'action bénévole La Seigneurie de Monnoir	-	6 600
Centre de bénévolat de Saint-Hyacinthe	-	25 593
Centre de dépannage des Œuvres Marguerite Dubois	-	10 000
Centre de pédiatrie sociale de la Haute-Yamaska	-	10 000
Club du troisième âge de Farnham	-	10 000
Comptoir-Partage La Mie	-	6 000
Contact Richelieu-Yamaska	-	10 000
Coopérative Solidarité Santé Roxton Pond	-	3 500
Corporation de développement communautaire de la Vallée-du-Richelieu	-	10 000
Entraide pour hommes Vallée-du-Richelieu	-	-11 001
Entr'Elles de Granby	-	10 000
Fondation St-Denis-sur-Richelieu	-	10 000
Groupe d'entraide Sorel-Tracy	-	20 000
La Petite Ferme de l'Auberge	-	10 000
La Porte du Passant	-	7 346
Le Passant	-	3 750
Le Sac à mots	-	6 210
Les Jardins de la Terre	-	10 000

Centraide Richelieu-Yamaska

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 30 juin 2022

F - ALLOCATIONS AUX ORGANISMES LIÉES À LA COVID-19 ET AU FONDS RÉUSSITE JEUNESSE

	<u>2021-2022</u>	<u>2020-2021</u>
Maison de la Famille des Maskoutains	-	9 289
Maison de répit l'Intermède	-	5 523
Maison des familles Granby et région	-	10 000
Maison des Jeunes de Farnham	9 500	9 493
Maison des jeunes de Granby La Barak	-	5 340
Maison des jeunes de Marieville L'Adrén'ado	-	4 840
Maison des jeunes de Saint-Hyacinthe	10 000	21
Maison des jeunes des Quatre Fenêtres	9 100	9 900
Maison des jeunes des Quatre Lieux	7 000	-
Maison des jeunes Le Chalet	-	10 000
Maison des jeunes Le Trait-d'Union	-	8 420
Maison des jeunes Le Spot de Sutton/Lac Brome	4 700	-
Maison des jeunes L'Exit de Waterloo	10 000	-
Maison La Passerelle	-	11 303
Moisson Maskoutaine	-	10 000
Mouvement Action-Chômage de St-Hyacinthe	-	6 000
Regroupement soutien aux aidants de Brome-Missisquoi	-	10 000
Réseau FADOQ	-	-885
Satellite organisme de prévention des dépendances	-	9 670
Sclérose en plaques Haute-Yamaska - Richelieu	-	10 000
Sclérose en plaques Saint-Hyacinthe-Acton	-	10 000
Solidarité Ethnique Régionale de la Yamaska	-	10 000
SOS Dépannage Granby et Région	-	10 000
Total des allocations versées	50 300	\$ 486 297