

MALLETTE

Société de
comptables professionnels agréés

Centraide Richelieu-Yamaska inc.

États financiers
Au 31 décembre 2018

Accompagnés du rapport de l'auditeur indépendant

RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Aux administrateurs de
Centraide Richelieu-Yamaska inc.,

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers de **CENTRAIDE RICHELIEU-YAMASKA INC.** (Organisme), qui comprennent le bilan au 31 décembre 2018, et les états 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 ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'Organisme au 31 décembre 2018, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie 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 et l'insuffisance 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 » 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 avec réserve.

Autre point

Les états financiers de l'Organisme pour l'exercice terminé le 31 décembre 2017 ont été audités par un autre auditeur qui a exprimé sur ces états une opinion avec réserve en date du 27 mars 2018 en raison du fait qu'il n'était pas possible d'auditer de façon satisfaisante l'exhaustivité des produits de dons et d'activités de financement.

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 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

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 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 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, 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.

Mallette inc. ¹

Mallette inc.
Société de comptables professionnels agréés

Saint-Hyacinthe, Québec
Le 22 mars 2019

¹ CPA auditeur, CGA, permis de comptabilité publique n° A113160

Centraide Richelieu-Yamaska inc.

ÉTAT DES RÉSULTATS

Pour l'exercice terminé le 31 décembre

2018

2017

Produits		
Dons	1 339 906 \$	1 345 759 \$
Transferts de fonds provenant d'autres Centraide	645 446	521 925
Transfert de fonds à d'autres Centraide	(45 309)	(39 671)
	<hr/>	<hr/>
Revenu brut de la campagne (note 3)	1 940 043	1 828 013
Promesses de dons irrécouvrables	(63 210)	(62 812)
	<hr/>	<hr/>
Revenu net de la campagne	1 876 833	1 765 201
	<hr/>	<hr/>
Dons substantiels non récurrents	56 500	-
Revenus de consultation	6 049	988
Revenus de loyers	8 937	6 972
Revenus nets (pertes nettes) de placements	(2 167)	1 943
Ventes d'articles promotionnels	1 529	4 039
	<hr/>	<hr/>
	70 848	13 942
	<hr/>	<hr/>
Total des produits	1 947 681	1 779 143
Charges relatives à la collecte de fonds (annexe B)	468 593	431 635
	<hr/>	<hr/>
Revenu net disponible à l'appui des programmes	1 479 088	1 347 508
Charges relatives aux programmes		
Allocations aux organismes (annexe A)	1 158 221	1 142 100
Services et programmes Centraide (annexe C)	298 207	317 400
	<hr/>	<hr/>
EXCÉDENT (INSUFFISANCE) DES PRODUITS SUR LES CHARGES	22 660 \$	(111 992) \$

Centraide Richelieu-Yamaska inc.

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

Pour l'exercice terminé le 31 décembre

2018

2017

	Reçu à titre de dotations	Investi en immobili- sations corporelles	Non affecté	Total	Total
SOLDE, début de l'exercice	100 196 \$	229 590 \$	1 274 333 \$	1 604 119 \$	1 616 111 \$
Apports reçus à titre de dotation	-	-	-	-	100 000
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(790)	(22 960)	46 410	22 660	(111 992)
Investissement en immobilisations corporelles	-	49 450	(49 450)	-	-
Affectations d'origine interne	-	2 078	(2 078)	-	-
SOLDE, fin de l'exercice	99 406 \$	258 158 \$	1 269 215 \$	1 626 779 \$	1 604 119 \$

Centraide Richelieu-Yamaska inc.

BILAN

Au 31 décembre

2018

2017

ACTIF

ACTIF À COURT TERME

Encaisse	3 701 \$	164 329 \$
Créances (note 4)	10 380	23 859
Promesses de dons à recevoir (note 5)	1 292 086	1 229 653
Dons désignés à recevoir	71 303	36 695
Aide financière à recevoir	-	6 500
Stocks - Articles promotionnels	5 274	3 816
Allocations aux organismes payées d'avance	-	5 330
Assurance-vie payée d'avance	27 952	28 490
Frais payés d'avance	6 423	15 155
	1 417 119	1 513 827
PLACEMENTS (note 6)	107 934	111 326
POLICES D'ASSURANCE-VIE, AU COÛT ÉQUIVALENT À LA VALEUR DE RACHAT (note 7)	24 918	10 942
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 8)	258 479	247 332
	1 808 450 \$	1 883 427 \$

Centraide Richelieu-Yamaska inc.

BILAN (suite)

Au 31 décembre

2018

2017

PASSIF

PASSIF À COURT TERME

Emprunt bancaire (note 9)	44 000 \$	- \$
Dettes de fonctionnement (note 10)	25 757	48 348
Allocations aux organismes à payer	-	159 149
Dons désignés à payer	79 550	50 632
Apports reportés (note 11)	31 346	18 083
Obligation découlant d'un contrat de location-acquisition échéant au cours du prochain exercice (note 12)	1 018	2 078

181 671 278 290

OBLIGATION DÉCOULANT D'UN CONTRAT DE LOCATION-ACQUISITION (note 12)

- 1 018

181 671 279 308

ACTIF NET

Reçu à titre de dotations	99 406	100 196
Investi en immobilisations corporelles	258 158	229 590
Non affecté	1 269 215	1 274 333

1 626 779 1 604 119

1 808 450 \$ 1 883 427 \$

Pour le conseil d'administration :

_____, administrateur

_____, administrateur

Centraide Richelieu-Yamaska inc.

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Pour l'exercice terminé le 31 décembre

2018

2017

ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT

Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	22 660 \$	(111 992) \$
Éléments sans effet sur la trésorerie		
Amortissement des immobilisations corporelles	16 281	15 211
Perte de valeur sur équipement informatique	6 679	-
Honoraires de gestion de placements	1 725	1 618
Variation de la juste valeur des placements	2 167	(1 943)
Variation nette de la valeur de rachat des polices d'assurance-vie	(13 976)	(10 213)

35 536 (107 319)

Variation nette des éléments hors caisse liés au fonctionnement
(note 13)

(188 136) 143 008

(152 600) 35 689

ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT

Acquisition de placements	(500)	(375 000)
Encaissement de placements	-	265 000
Acquisition d'immobilisations corporelles	(49 450)	(10 994)

(49 950) (120 994)

ACTIVITÉS DE FINANCEMENT

Variation nette de l'emprunt bancaire	44 000	-
Remboursement d'une obligation découlant d'un contrat de location-acquisition	(2 078)	(1 900)
Apports en espèces reçus à titre de dotation	-	100 000

41 922 98 100

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

(160 628) 12 795

ENCAISSE, début de l'exercice

164 329 151 534

ENCAISSE, fin de l'exercice

3 701 \$ 164 329 \$

Centraide Richelieu-Yamaska inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 décembre 2018

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 NE13062-8936 RR0001.

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation des états financiers

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

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 de chaque année et recueille des dons qui servent à financier Centraide Richelieu-Yamaska inc. et ses organismes pour l'exercice financier suivant.

Les produits de loyers de contrats de location-exploitation sont comptabilisés aux résultats selon une formule linéaire appliquée sur la durée des baux.

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.

Centraide Richelieu-Yamaska inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 décembre 2018

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Apports de biens et de services

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

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 C 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.

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

Frais de financement

Les coûts de transactions 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.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 décembre 2018

2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

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.

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.

Le bien loué en vertu d'un contrat de location-acquisition est comptabilisé à la valeur actualisée des paiements minimums exigibles en vertu du bail, diminués des frais accessoires qu'ils renferment.

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 :

Bâtisse	40 ans
Équipement de chauffage	15 ans
Équipement informatique	7 ans
Mobilier de bureau	7 ans
Stationnement	12 ans
Bien loué en vertu d'un contrat de location-acquisition	
Système téléphonique	7 ans

Lorsqu'une immobilisation corporelle n'a plus aucun potentiel de service à long terme pour l'Organisme, l'excédent de sa valeur nette comptable sur toute valeur résiduelle est comptabilisé à titre de charges dans l'état des résultats.

Allocations aux organismes

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

Centraide Richelieu-Yamaska inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 décembre 2018

3. REVENU BRUT DE LA CAMPAGNE

	2018	2017
Campagne en milieu de travail		
Employés	829 851 \$	828 623 \$
Corporatif	647 696	591 279
Activités	109 548	115 536
	1 587 095	1 535 438
Collectivité		
Individus	229 599	255 820
Activités	123 349	36 755
	352 948	292 575
	1 940 043 \$	1 828 013 \$

4. CRÉANCES

	2018	2017
Comptes clients	1 625 \$	15 123 \$
Taxes à la consommation	8 755	8 736
	10 380 \$	23 859 \$

5. PROMESSES DE DONS

Dans le cadre de sa campagne annuelle de financement, l'Organisme a obtenu des promesses de dons totalisant 1 234 199 \$ (2017 - 1 129 275 \$). Conformément à la politique de l'Organisme en cette matière, seul un montant de 1 155 199 \$ (2017 - 1 063 516 \$) a été comptabilisé dans les produits de l'exercice. Au cours des derniers exercices, l'Organisme a effectivement encaissé en moyenne 93,60 % (2017 - 94,18%) des promesses de dons qu'il avait obtenues.

Centraide Richelieu-Yamaska inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 décembre 2018

6. PLACEMENTS

	2018	2017
Fonds communs de placements		
Marché monétaire	97 980 \$	101 345 \$
Obligations	9 954	9 981
	107 934 \$	111 326 \$

7. POLICES D'ASSURANCE-VIE, AU COÛT ÉQUIVALENT À LA VALEUR DE RACHAT

Dans le but de diversifier ses sources de revenus, l'Organisme est titulaire et bénéficiaire de polices d'assurance-vie léguées par des donateurs, par l'entremise de courtiers en assurance-vie. La valeur nominale minimale des prestations au décès attendues est de 1 207 000 \$ au 31 décembre 2018 (2017 - 1 125 000 \$). Pour bénéficier de ces prestations, l'Organisme doit respecter les conditions et modalités de paiement exigées par les polices d'assurance-vie. Au cours de l'exercice et de l'exercice précédent, l'Organisme a respecté ces conditions et modalités de paiement.

8. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	2018		2017
	Coût	Amortis- sement cumulé	Valeur nette
Terrain	58 736 \$	- \$	58 736 \$
Bâtisse	218 830	53 106	136 176
Équipement de chauffage	14 862	1 486	14 367
Équipement informatique	42 907	37 112	5 795
Mobilier de bureau	7 413	2 401	5 012
Stationnement	31 458	24 903	6 555
	374 206	119 008	255 198
Bien loué en vertu d'un contrat de location-acquisition			
Système téléphonique	9 188	5 907	3 281
	383 394 \$	124 915 \$	258 479 \$
			247 332 \$

Au cours de l'exercice, dans le cadre de son programme régulier de remplacement et d'amélioration de ses immobilisations corporelles, l'Organisme a radié de l'équipement informatique.

Au 31 décembre 2018, aucune somme due sur des acquisitions d'immobilisations corporelles (2017 - 14 862 \$) n'est incluse dans les dettes de fonctionnement.

Centraide Richelieu-Yamaska inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 décembre 2018

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 intérêt au taux préférentiel plus 2 % et renouvelable en juin 2019. Au 31 décembre 2018, le montant disponible est de 100 000 \$.

10. DETTES DE FONCTIONNEMENT

	2018	2017
Comptes fournisseurs	5 712 \$	21 843 \$
Salaires, retenues à la source et contributions	3 908	2 714
Vacances à payer	16 137	23 791
	25 757 \$	48 348 \$

11. APPORTS REPORTÉS

Les apports reportés représentent des produits de dons non dépensés qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinés à couvrir les allocations à des organismes ou des activités ciblés de l'exercice subséquent.

Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

	2018	2017
SOLDE , début de l'exercice	18 083 \$	32 484 \$
Montants comptabilisés à titre de produits de l'exercice	(12 280)	(32 701)
Montants reçus au cours de l'exercice	25 543	18 300
SOLDE , fin de l'exercice	31 346 \$	18 083 \$

Centraide Richelieu-Yamaska inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 décembre 2018

12. OBLIGATION DÉCOULANT D'UN CONTRAT DE LOCATION-ACQUISITION

	2018	2017
Obligation découlant d'un contrat de location-acquisition relatif au système téléphonique, 8,96 %, échéant en 2019	1 042 \$	3 313 \$
Intérêts inclus dans les versements	24	217
	1 018	3 096
Portion échéant au cours du prochain exercice	1 018	2 078
	- \$	1 018 \$

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

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

	2018	2017
Créances	13 479 \$	2 226 \$
Promesses de dons à recevoir	(62 433)	20 743
Dons désignés à recevoir	(34 608)	1 925
Aide financière à recevoir	6 500	(6 500)
Stocks - Articles promotionnels	(1 458)	1 105
Allocations aux organismes payées d'avance	5 330	(5 330)
Assurance-vie payée d'avance	538	(28 490)
Frais payés d'avance	8 732	(1 303)
Dettes de fonctionnement	(7 729)	18 196
Allocations aux organismes à payer	(159 149)	159 149
Dons désignés à payer	28 918	(4 528)
Apports reportés	13 744	(14 185)
	(188 136) \$	143 008 \$

Centraide Richelieu-Yamaska inc.

NOTES COMPLÉMENTAIRES

Au 31 décembre 2018

14. INTÉRÊT ÉCONOMIQUE

La Fondation communautaire du Grand Québec est un organisme sans but lucratif 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 du Grand Québec détient des fonds inaliénables (Fonds SVP - Centraide Richelieu-Yamaska et Mlle Madeleine Fournier) dont l'usufruit est dédié à Centraide Richelieu-Yamaska inc.

Au cours de l'exercice, l'Organisme n'a pas comptabilisé de montant (2017 - 12 250 \$) sous la rubrique « Dons » de l'état des résultats. Aucun montant ne figure à titre de « Promesses de dons à recevoir » au bilan au 31 décembre 2018 (2017 - 12 250 \$).

15. 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.

Risque de liquidité

Le risque de liquidité de l'Organisme est le risque qu'il éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à ses passifs financiers. L'Organisme est donc exposé au risque de liquidité relativement à l'ensemble des passifs financiers comptabilisés au bilan.

Risque lié aux taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt fait référence à l'incidence des fluctuations des taux d'intérêt sur la valeur des placements et de l'emprunt bancaire.

Risque de prix

L'Organisme est exposé au risque de prix en raison des placements dans des actions cotées en Bourse dont la valeur fluctue en fonction de la cote boursière.

16. CHIFFRES CORRESPONDANTS

Certains chiffres correspondants ont été reclassés pour se conformer à la présentation de l'exercice courant.

Centraide Richelieu-Yamaska inc.

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2018

2018

2017

A - ALLOCATIONS AUX ORGANISMES

Assurer l'essentiel

ACEF Montérégie Est; Granby et Saint-Hyacinthe	4 100 \$	4 100 \$
Auberge du cœur Le Baluchon; Saint-Hyacinthe	8 159	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	1 435	1 435
Centre d'action bénévole aux 4 vents	7 175	7 175
Centre d'action bénévole du Bas-Richelieu; Sorel-Tracy	19 932	19 932
Centre de bénévolat d'Acton Vale	7 875	7 875
Centre de bénévolat de Saint-Hyacinthe	14 040	13 065
La Collective Par et Pour Elle - Centre Femmes des Cantons; Cowansville	3 895	3 895
La Moisson Maskoutaine; Saint-Hyacinthe	7 343	6 834
La Porte du Passant; Sorel-Tracy	3 750	3 750
L'Alternative en santé mentale l'Autre Versant; Granby	4 690	4 690
Maison alternative de développement humain (MADH); Saint-Hyacinthe	4 405	4 100
SOS Dépannage Granby et Région	15 075	15 075
	142 669	140 314

Centraide Richelieu-Yamaska inc.

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2018

2018

2017

A - ALLOCATIONS AUX ORGANISMES

Soutenir la réussite des jeunes

Association PANDA Brome-Missisquoi; Bedford	5 625 \$	5 625 \$
Auberge du cœur Le Baluchon; Saint-Hyacinthe	8 159	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	3 125	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	1 435	1 435
Centre d'action bénévole aux 4 vents	7 175	7 175
Centre d'action bénévole du Bas-Richelieu; Sorel-Tracy	19 932	19 932
Centre de bénévolat d'Acton Vale	7 875	7 875
Centre de bénévolat de Saint-Hyacinthe	14 039	13 065
Centre de la Famille de Saint-Pie	5 641	5 250
Contact Richelieu-Yamaska; Saint-Hyacinthe	4 319	4 020
La Clé sur la porte; Saint-Hyacinthe	16 197	15 075
La Collective Par et Pour Elle - Centre Femmes des Cantons; Cowansville	3 895	3 895
Le Parenfant Montérégie; Cowansville	5 740	5 740
Le Petit Pont; Saint-Hyacinthe	5 727	5 330
Les Champignoies de Farnham	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'Adrén'Ado	3 075	3 075
Maison des jeunes de Saint-Hyacinthe	5 266	4 900
Maison des jeunes des Quatre Fenêtres; Mont-Saint-Hilaire	6 150	6 150
Maison des jeunes des Quatre-Vents; St-Jude		875
Maison des jeunes Le Boum; Bedford	6 150	6 150
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 inc.

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2018

2018

2017

A - ALLOCATIONS AUX ORGANISMES

Piliers d'intervention:

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

238 728 235 488

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	16 400	16 400
Association PANDA Brome-Missisquoi; Bedford	5 625	5 625
Auberge du cœur Le Baluchon; Saint-Hyacinthe	8 159	7 594
Auberge Sous Mon Toit; Granby	14 907	14 907
Camp Richelieu de Saint-Hyacinthe	13 217	12 300
Cellule Jeunes et Familles de Brome-Missisquoi; Cowansville	3 125	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	1 435	1 435
Centre d'action bénévole aux 4 vents	7 175	7 175
Centre d'action bénévole du Bas-Richelieu; Sorel-Tracy	19 933	19 933
Centre de bénévolat d'Acton Vale	7 875	7 875
Centre de bénévolat de Saint-Hyacinthe	14 040	13 065
Centre Louise Bibeau; Saint-Hyacinthe	12 088	11 250
Centre prévention suicide de la Haute-Yamaska; Granby	18 860	18 860
Contact Richelieu-Yamaska; Saint-Hyacinthe	4 320	4 020
Entr'Elles; Granby	16 400	16 400
La Clé sur la Porte; Saint-Hyacinthe	16 198	15 075

Centraide Richelieu-Yamaska inc.

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2018

2018

2017

A - ALLOCATIONS AUX ORGANISMES

Piliers d'intervention:

Briser l'isolement (suite)

La Collective Par et Pour Elle - Centre Femmes des Cantons; Cowansville	3 895 \$	3 895 \$
La Moisson Maskoutaine; Saint-Hyacinthe	7 343	6 833
La Petite Ferme de l'Auberge; Roxton Falls	13 500	13 500
La Porte du Passant; Sorel-Tracy	3 750	3 750
L'Alternative en santé mentale l'Autre Versant; Granby	4 690	4 690
Le Passant; Granby	23 250	23 250
L'Entraide pour Hommes Vallée-du-Richelieu; Belœil	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	4 404	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; Belœil	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	5 265	4 900
Maison des jeunes des Quatre Fenêtres; Mont-Saint-Hilaire	6 150	6 150
Maison des jeunes des Quatre-Vents; SAINT-JUDE		875
Maison des jeunes Le Boum; Bedford	6 150	6 150
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	29 309	27 000
Maison La Margelle; Sorel-Tracy	6 700	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	12 336	11 480
Parrainage civique des MRC d'Acton et des Maskoutains	12 336	11 480
Parrainage civique de la Vallée-du-Richelieu; Belœil	9 840	9 840
Solidarité ethnique régionale de la Yamaska; Granby	11 390	11 390
SOS Dépannage Granby et Région	15 075	15 075
Transition pour Elles; Granby	11 480	11 480
Urgence-Vie; Saint-Hyacinthe	4 000	4 000

525 635

516 592

Centraide Richelieu-Yamaska inc.

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2018

2018

2017

A - ALLOCATIONS AUX ORGANISMES

Piliers d'intervention:

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	3 125	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	1 435	1 435
Centre d'action bénévole aux 4 vents	7 175	7 175
Centre d'action bénévole du Bas-Richelieu; Sorel-Tracy	19 933	19 933
Centre de bénévolat d'Acton Vale	7 875	7 875
Centre de bénévolat de Saint-Hyacinthe	14 039	13 065
La Collective Par et Pour Elle - Centre Femmes des Cantons; Cowansville	3 895	3 895
La Moisson Maskoutaine; Saint-Hyacinthe	7 342	6 833
	120 989	119 506

Centraide Richelieu-Yamaska inc.

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2018

2018

2017

A - ALLOCATIONS AUX ORGANISMES

Centraide Opération Septembre

Centre d'action bénévole de Bedford & environs	4 200 \$	4 200 \$
Centre d'action bénévole de Farnham	6 000	6 000
Centre d'action bénévole de Granby	21 500	21 500
Centre d'action bénévole de la Vallée-du-Richelieu; Mont-Saint-Hilaire	7 000	7 000
Centre d'action bénévole La Seigneurie de Monnoir; Marieville	7 800	7 800
Centre d'action bénévole de Sutton	1 500	1 500
Centre d'action bénévole aux 4 vents	5 200	5 200
Centre d'action bénévole du Bas-Richelieu; Sorel-Tracy	30 000	30 000
Centre de Bénévolat d'Acton Vale	4 500	4 500
Centre de Bénévolat de Saint-Hyacinthe	29 000	29 000
Centre de la Famille de Saint-Pie	1 500	1 500
La Collective Par et Pour Elle - Centre Femmes des Cantons; Cowansville	7 000	7 000
Les Apprentis-Sages; Saint-Hyacinthe	4 800	4 800

130 000 130 000

Autres dons désignés

Centre d'action bénévole de Farnham, Le 3 ^e Âge au quotidien	200	200
---	-----	-----

Total des allocations versées

1 158 221 \$ 1 142 100 \$

Centraide Richelieu-Yamaska inc.

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 31 décembre

2018

2017

B - CHARGES RELATIVES À LA COLLECTE DE FONDS

Salaires et charges sociales	188 608 \$	176 940 \$
Coût d'articles promotionnels	3 076	2 031
Frais d'encaissement de dons	8 829	9 164
Matériel de campagne	12 604	11 219
Médiaposte	15 562	25 584
Primes versées sur contrats d'assurance-vie	46 598	6 188
Publicité	13 717	15 490
Soirée reconnaissance	4 965	4 637
	<hr/>	
	293 959	251 253
Répartition des frais de gestion et administration générale (Annexe D)	174 634	180 382
	<hr/>	
	468 593 \$	431 635 \$

C - SERVICES ET PROGRAMMES CENTRAIDE

Salaires et charges sociales	109 796 \$	123 167 \$
Cotisations Centraide Canada et ACQ	15 126	15 253
Délégués sociaux	79 251	81 851
	<hr/>	
	204 173	220 271
Répartition des frais de gestion et administration générale (Annexe D)	94 034	97 129
	<hr/>	
	298 207 \$	317 400 \$

Centraide Richelieu-Yamaska inc.

ANNEXES

Pour l'exercice terminé le 31 décembre

2018

2017

D - GESTION ET ADMINISTRATION GÉNÉRALE

Salaires et charges sociales	102 627 \$	96 833 \$
Assurances	6 929	7 203
Consultations et frais informatiques	27 103	13 122
Contractuel	-	1 019
Déplacements et réunions	16 508	24 865
Frais bancaires	6 760	6 992
Frais du bâtiment	32 003	31 801
Frais supra région	-	11 306
Honoraires	21 065	35 201
Médias sociaux	3 312	6 520
Papeterie et frais de bureau	22 239	20 980
Télécommunications	5 847	4 947
Visibilité	1 122	1 154
Intérêts sur l'obligation découlant d'un contrat de location-acquisition	193	357
Amortissement des immobilisations corporelles	16 281	15 211
Perte de valeur sur équipement informatique	6 679	-
	268 668	260 831
Répartition attribuée aux charges relatives à la collecte de fonds	(174 634)	(180 382)
Répartition attribuée aux services et programmes Centraide	(94 034)	(97 129)
	- \$	- \$