

Centraide Laurentides
États financiers
au 31 décembre 2021

Rapport de l'auditeur indépendant	2 - 5
États financiers	
Résultats	6
Évolution de l'actif net	7
Flux de trésorerie	8
Situation financière	9
Notes complémentaires	10 - 17
Annexes	18 - 23

Rapport de l'auditeur indépendant

Aux membres de
Centraide Laurentides

Raymond Chabot
Grant Thornton S.E.N.C.R.L.
Bureau 100
296, rue De Martigny Ouest
Saint-Jérôme (Québec)
J7Y 4C9

T 450 438-4249
Sans frais : 1-877-438-4249

Opinion avec réserve

Nous avons effectué l'audit des états financiers de l'organisme Centraide Laurentides (ci-après « l'organisme »), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 décembre 2021 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, et les annexes.

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles du problème décrit dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve » du présent 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 2021 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

L'organisme tire des produits en espèces de la campagne de souscription et de ventes d'articles 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 pourraient devoir être apportés aux montants des produits de la campagne de souscription et des produits du Réseau d'entraide - comptoirs d'entraide, de l'excédent des produits par rapport aux charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices terminés les 31 décembre 2021 et 2020, de l'actif à court terme aux 31 décembre 2021 et 2020 et de l'actif net aux 1er janvier 2021 et 2020 et aux 31 décembre 2021 et 2020. Nous avons exprimé par conséquent une opinion avec réserve sur les états financiers pour l'exercice terminé le 31 décembre 2020, en raison des incidences éventuelles 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 notre audit des états financiers au Canada et 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

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 qu'elles, individuellement ou collectivement, 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 œuvre 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.

*Raymond Chabot Grant Thornton S.E. N.C. R. L.*¹

Saint-Jérôme
Le 6 avril 2022

¹ CPA auditrice, CA permis de comptabilité publique n° A112341

Centraide Laurentides

Résultats

pour l'exercice terminé le 31 décembre 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Produits		
Apports		
Campagne de souscription (annexe A)	2 560 935	2 548 239
Programmes spéciaux (annexe B)	419 886	2 707 022
Dons - autres	233	760
Dons et projets spéciaux		2 050
Réseau d'entraide - comptoirs d'entraide (annexe C)	951 050	1 090 827
Intérêts	4 192	6 051
Gain sur la cession d'immobilisations destinées à la vente	180 265	
Amortissement de l'apport reporté afférent aux immobilisations corporelles	752	753
	<u>4 117 313</u>	<u>6 355 702</u>
Charges		
Dépenses de collecte de fonds (annexe D)	266 406	275 445
Activités d'autofinancement		4 546
Gestion et administration	6 449	10 131
Gestion et administration - Indemnité de départ		32 000
	<u>272 855</u>	<u>322 122</u>
Produits nets disponibles pour l'attribution des fonds et les programmes et services communautaires	<u>3 844 458</u>	<u>6 033 580</u>
Dépenses liées à l'attribution des fonds et aux programmes et services communautaires		
Réseau d'entraide - comptoirs d'entraide	897 618	1 034 342
Subventions aux organismes (annexe F)	1 571 121	3 360 728
Programmes et services communautaires (annexe E)	466 986	312 238
Gestion et administration	89 829	278 507
Total des dépenses liées à l'attribution des fonds et aux programmes et services communautaires	<u>3 025 554</u>	<u>4 985 815</u>
Excédent des produits par rapport aux charges	<u>818 904</u>	<u>1 047 765</u>

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.

Centraide Laurentides Évolution de l'actif net

pour l'exercice terminé le 31 décembre 2021

	Affecté					2021	2020
	Non affecté	Investi en immobilisations	Stabilisation des produits	Relocalisation et entretien majeur	Subventions aux organismes	Total	Total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au début	3 056	1 449 935	1 115 000	140 000	1 829 500	4 537 491	3 489 726
Excédent des produits par rapport aux charges	673 714	145 190				818 904	1 047 765
Affectations d'origine interne							
Remboursement de la dette à long terme (note 4)	(44 419)	44 419					
Cession d'immobilisations corporelles (note 4)	935 869	(935 869)					
Subventions aux organismes (note 4)	1 571 121		258 379		(1 829 500)		
Autres affectations de l'exercice (note 4)	(3 100 000)		1 100 000		2 000 000		
Solde à la fin	39 341	703 675	2 473 379	140 000	2 000 000	5 356 395	4 537 491

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.

Centraide Laurentides

Flux de trésorerie

pour l'exercice terminé le 31 décembre 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent des produits par rapport aux charges	818 904	1 047 765
Éléments hors caisse		
Amortissement - immobilisations corporelles et incorporelles	35 827	56 285
Amortissement de l'apport reporté afférent aux immobilisations corporelles	(752)	(752)
Gain sur la cession d'immobilisations corporelles	(180 265)	
Variation nette d'éléments du fonds de roulement		
Débiteurs	171 463	(155 315)
Frais payés d'avance	3 660	1 775
Créditeurs	(126 645)	(43 304)
Apport reporté	(341 221)	341 221
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	<u>380 971</u>	<u>1 247 675</u>
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisition de dépôts à terme	(2 244)	(169 695)
Cession d'immobilisations corporelles destinées à la vente	935 869	
Acquisition d'immobilisations corporelles		(40 507)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	<u>933 625</u>	<u>(210 202)</u>
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Apport reporté	516 130	
Remboursement d'emprunt à long terme	(44 419)	(42 594)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	<u>471 711</u>	<u>(42 594)</u>
Augmentation nette de l'encaisse	1 786 307	994 879
Encaisse au début	<u>2 110 205</u>	1 115 326
Encaisse à la fin	<u><u>3 896 512</u></u>	<u><u>2 110 205</u></u>

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.

Centraide Laurentides

Situation financière

au 31 décembre 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
ACTIF		
Court terme		
Encaisse	3 896 512	2 110 205
Dépôts à terme		897 269
Débiteurs (note 5)	592 647	764 110
Frais payés d'avance	<u>2 799</u>	<u>6 459</u>
	4 491 958	3 778 043
Long terme		
Dépôts à terme, variant entre 0,2 % et 0,25 %	899 513	
Immobilisations corporelles (note 6)	803 542	839 369
Immobilisations corporelles destinées à la vente (note 7)	<u>339 806</u>	<u>1 095 410</u>
	6 534 819	5 712 822
PASSIF		
Court terme		
Créditeurs (note 8)	222 621	349 266
Apport reporté afférent au fonds d'urgence COVID-19 (note 9)		341 221
Tranche de la dette à long terme échéant à moins d'un an (note 12)	429 138	
Tranche de la dette à long terme finançant des immobilisations corporelles destinées à la vente échéant à moins d'un an (note 7)		<u>44 419</u>
	651 759	734 906
Long terme		
Apport reporté afférent aux immobilisations corporelles (note 10)	10 535	11 287
Apport reporté afférent au fonds d'urgence jeunesse (note 11)	516 130	
Dette à long terme finançant des immobilisations corporelles destinées à la vente (note 7)		<u>429 138</u>
	1 178 424	1 175 331
ACTIF NET		
Non affecté	39 341	3 056
Investi en immobilisations	703 675	1 449 935
Affecté - relocalisation et entretien majeur	140 000	140 000
Affecté - stabilisation des produits	2 473 379	1 115 000
Affecté - subventions aux organismes	<u>2 000 000</u>	<u>1 829 500</u>
	5 356 395	4 537 491
	6 534 819	5 712 822

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.

Pour le conseil,



Administrateur



Administrateur

Centraide Laurentides

Notes complémentaires

au 31 décembre 2021

1 - STATUTS ET OBJECTIF DE L'ORGANISME

L'organisme est constitué en vertu de la Partie III de la Loi sur les compagnies du Québec. Il est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu et est exempté des impôts sur les bénéfices.

La nature des activités de l'organisme est de promouvoir le partage, l'entraide, l'engagement bénévole et communautaire pour soutenir des organismes qui aident les personnes les plus démunies, les plus vulnérables.

La mission est de contribuer, par la promotion du partage et de l'engagement bénévole et communautaire, à la construction d'une société d'entraide vouée à l'amélioration de la qualité de vie des personnes en difficulté.

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation

Les états financiers de l'organisme sont établis selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Estimations comptables

Pour dresser les états financiers, la direction de l'organisme doit faire des estimations et poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants présentés dans les états financiers, les notes y afférentes et les annexes. Ces estimations sont fondées sur la connaissance que la direction possède des événements en cours et sur les mesures que l'organisme pourrait prendre à l'avenir. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

Actifs et passifs financiers

Évaluation initiale

Lors de l'évaluation initiale, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués à la juste valeur qui est, dans le cas des actifs financiers ou des passifs financiers qui seront évalués ultérieurement au coût après amortissement, majorée ou diminuée du montant des commissions et des coûts de transaction afférents.

Évaluation ultérieure

À chaque date de clôture, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués au coût après amortissement (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers).

En ce qui a trait aux actifs financiers évalués au coût après amortissement, l'organisme détermine s'il existe des indications d'une possible dépréciation. Dans l'affirmative et si l'organisme détermine qu'il y a eu, au cours de l'exercice, un changement défavorable important dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs d'un actif financier, une réduction sera alors comptabilisée à l'état des résultats à titre de moins-value. La reprise d'une moins-value comptabilisée antérieurement sur un actif financier évalué au coût après amortissement est comptabilisée aux résultats au cours de l'exercice où la reprise a lieu.

Centraide Laurentides

Notes complémentaires

au 31 décembre 2021

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Constatation des produits

Apports

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Selon cette méthode, les apports affectés à des charges d'exercices futurs sont reportés et comptabilisés à titre de produits au cours de l'exercice où sont engagées les charges auxquelles ils sont affectés. Les apports non affectés sont comptabilisés à titre de produits lorsqu'ils sont reçus ou lorsqu'ils sont à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que son encaissement est raisonnablement assuré.

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

Produits provenant de ventes au comptant

Les produits de vente d'articles sont constatés au point de vente lorsque le client prend possession des biens et verse le produit de la vente.

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme est de présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif, ainsi que les placements dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition ou rachetables en tout temps sans pénalité, qui sont présentés dans l'actif à court terme. Les placements dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition ou rachetables en tout temps sans pénalité, qui sont présentés dans l'actif à long terme, étant donné que l'organisme n'a pas l'intention d'utiliser ces sommes au cours du prochain exercice, sont exclus de la trésorerie et des équivalents de trésorerie.

Évaluation des stocks

Les stocks dans les comptoirs d'entraide sont détenus à des fins de distribution à un prix symbolique et sont reçus à titre gratuit. Par conséquent, ils sont évalués au moindre du coût et du coût de remplacement courant.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles acquises sont comptabilisées au coût. Lorsque l'organisme reçoit des apports sous forme d'immobilisations corporelles ou incorporelles, le coût de celles-ci correspond à la juste valeur à la date de l'apport plus tous les frais directement rattachés à l'acquisition des immobilisations corporelles ou incorporelles, ou à une valeur symbolique si la juste valeur ne peut être déterminée au prix d'un effort raisonnable.

Centraide Laurentides

Notes complémentaires

au 31 décembre 2021

2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Immobilisations corporelles et incorporelles (suite)

Amortissements

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont amorties en fonction de leur durée probable d'utilisation selon la méthode de l'amortissement linéaire, les taux annuels et la période qui suivent :

	<u>Taux et période</u>
Bâtiment	2 %
Équipement informatique	33 %
Logiciel	30 %
Matériel roulant	20 %
Mobilier et équipement	20 %
Stationnement	8 %
Améliorations locatives	Durée du bail, 3 ans

Réduction de valeur

Lorsque les circonstances indiquent qu'une immobilisation corporelle ou incorporelle a subi une dépréciation, une réduction de valeur est comptabilisée pour ramener la valeur comptable nette de l'immobilisation corporelle ou incorporelle à sa juste valeur ou à son coût de remplacement, selon le cas. La réduction de valeur est alors comptabilisée à l'état des résultats et ne peut pas faire l'objet de reprises.

Charges de fonctionnement général

L'organisme présente plusieurs de ses charges regroupées par centre d'activités. Les charges du siège social, comprenant les frais de bureau, les frais d'occupation des locaux du siège social et autres charges administratives qui sont communes à plusieurs centres d'activités de l'organisme, sont réparties au prorata des heures consacrées par les employés du siège social à chacun de ces centres d'activités.

Centraide Laurentides

Notes complémentaires

au 31 décembre 2021

3 - VENTILATION DES CHARGES COMMUNES PAR CENTRES D'ACTIVITÉS

Les charges du siège social communes à plusieurs centres d'activités ont été ventilées comme suit entre ceux-ci :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Dépenses de collectes de fonds	39 431	92 578
Réseau d'entraide - comptoirs d'entraide	21 259	13 976
Programmes et services communautaires - campagne de souscription	46 776	59 681
Programmes et services communautaires - réseau d'entraide	28 125	16 533
Programmes et services communautaires - services aux organismes	26 100	16 662
Gestion et administration	34 230	66 230
	<u>195 921</u>	<u>265 660</u>

4 - AFFECTATIONS D'ORIGINE INTERNE

Au cours de l'exercice, 0 \$ et 44 419 \$ (40 507 \$ et 42 594 \$ en 2020) ont été transférés de l'actif net non affecté à l'actif net investi en immobilisations afin de pourvoir aux sorties de fonds relatives aux acquisitions d'immobilisations corporelles non financées et au remboursement de la dette à long terme. De plus, un montant de 935 869 \$ a été transféré de l'actif net investi en immobilisations à l'actif net non affecté suite à la cession du bâtiment de Saint-Jérôme.

L'organisme a utilisé 1 829 500 \$ (1 617 500 \$ en 2020) de l'actif net affecté aux subventions aux organismes afin de distribuer 1 571 121 \$ (1 015 500 \$ en 2020) pour de l'aide financière aux organismes sous forme de subventions et 258 379 \$ (602 000 \$ en 2020) pour la stabilisation des produits.

Le conseil d'administration a affecté au 31 décembre 2021 une somme supplémentaire de 2 000 000 \$ (1 825 000 \$ en 2020) pour les subventions aux organismes portant le solde de l'actif net affecté aux subventions aux organismes à 2 000 000 \$ (1 829 500 \$ en 2020). Le conseil d'administration a également affecté un montant supplémentaire de 1 100 000 \$ (213 000 \$ en 2020) provenant de l'actif net non affecté à l'actif net affecté à la stabilisation des produits portant le solde de l'actif net affecté à la stabilisation des produits à 3 100 000 \$ (1 115 000 \$ en 2020).

Enfin, l'organisme a un solde de 140 000 \$ (140 000 \$ en 2020) pour l'actif net affecté à la relocalisation et entretien majeur.

5 - DÉBITEURS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Apports à recevoir - campagne de souscription	586 364	560 833
Intérêts courus	98	98
Subventions gouvernementales à recevoir		189 540
Taxes à la consommation à recevoir	6 185	13 639
	<u>592 647</u>	<u>764 110</u>

Centraide Laurentides

Notes complémentaires

au 31 décembre 2021

6 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Coût	Amortis- sement cumulé	2021 Valeur comptable nette	2020 Valeur comptable nette
	\$	\$	\$	\$
Terrain - Terrebonne	41 917		41 917	41 917
Bâtiment - Terrebonne	656 848	194 103	462 745	475 881
Équipement informatique	66 760	53 117	13 643	21 272
Matériel roulant	31 940	31 940		
Mobilier et équipement	160 898	149 673	11 225	14 211
Stationnement - Terrebonne	74 665	21 329	53 336	59 309
Améliorations locatives	22 050	22 050		
Bien destiné à la location				
Bâtiment - Terrebonne	321 777	101 101	220 676	226 779
	<u>1 376 855</u>	<u>573 313</u>	<u>803 542</u>	<u>839 369</u>

Une portion de l'amortissement des immobilisations corporelles est comptabilisée dans les dépenses liées à l'attribution des fonds et aux programmes et services communautaires - Réseau d'entraide - comptoirs d'entraide (29 378 \$; 46 154 \$ en 2020) et gestion et administration (6 449 \$; 10 131 \$ en 2020).

7 - BIENS DESTINÉS À LA VENTE

	2021	2020
	\$	\$
Actif		
Immeuble - Lachute	339 806	339 806
Immeuble - Saint-Jérôme		755 604
	<u>339 806</u>	<u>1 095 410</u>
Passif		
Emprunt, d'un montant original de 700 000 \$		473 557
Tranche échéant à moins d'un an		44 419
Dette à long terme finançant des immobilisations corporelles destinées à la vente	-	429 138

Au cours de l'exercice précédent, l'organisme a pris la décision de mettre en vente le terrain, le bâtiment et le stationnement de Lachute pour des raisons de sécurité et d'hygiène à l'intérieur de l'immeuble.

Centraide Laurentides
Notes complémentaires
 au 31 décembre 2021

8 - CRÉDITEURS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Comptes fournisseurs et charges à payer	69 876	78 278
Salaires et vacances à payer	61 061	99 806
Déductions à la source à payer	21 577	35 576
Engagements à payer	24 000	89 500
Autres	14 107	14 106
Indemnité de départ à payer	32 000	32 000
	<u>222 621</u>	<u>349 266</u>

Les sommes à remettre à l'État totalisent 21 577 \$ au 31 décembre 2021 (35 576 \$ au 31 décembre 2020).

9 - APPORT REPORTÉ AFFÉRENT AU FONDS D'URGENCE COVID-19

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Solde au début	341 221	
Montant encaissé	22 268	477 516
Montant constaté à titre de produits	<u>(363 489)</u>	<u>(136 295)</u>
Solde à la fin	<u>-</u>	<u>341 221</u>

10 - APPORT REPORTÉ AFFÉRENT AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES

L'apport reporté présenté à l'état de la situation financière comprend la fraction non amortie d'un apport reçu pour l'acquisition d'une unité de climatisation pour le bâtiment de Terrebonne. Cet apport est amorti au même rythme que l'immobilisation corporelle à laquelle il se rapporte.

Le solde de l'apport reporté afférent aux immobilisations corporelles se détaille comme suit :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Solde au début	11 287	12 040
Montant constaté à titre de produits	<u>(752)</u>	<u>(753)</u>
Solde à la fin	<u>10 535</u>	<u>11 287</u>

Centraide Laurentides

Notes complémentaires

au 31 décembre 2021

11 - APPORT REPORTÉ AFFÉRENT AU FONDS D'URGENCE JEUNESSE

L'apport reporté présenté à l'état de la situation financière a été déployé à travers la province dans le cadre des fonds d'urgence jeunesse. Le projet vise à soutenir des initiatives jeunesse à l'extérieur de la classe visant la réduction de pertes d'apprentissages scolaires pendant les vacances estivales ainsi que des initiatives communautaires jeunesse pour maintenir la motivation et la persévérance scolaire couvrant la période de l'année scolaire couvrant la période de 2021 à mars 2024.

Le solde de l'apport reporté afférent au fonds d'urgence jeunesse se détaille comme suit :

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Solde au début	-	-
Montant encaissé	516 130	-
Montant constaté à titre de produits	-	-
Solde à la fin	<u>516 130</u>	<u>-</u>

12 - DETTE À LONG TERME

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
Emprunt, d'un montant original de 700 000 \$, garanti par le terrain et le bâtiment de Terrebonne d'une valeur comptable nette de 725 338 \$ au 31 décembre 2021, remboursable par versements mensuels de 5 250 \$ incluant capital et intérêts au taux de 4,1 %, renouvelable en décembre 2022, période d'amortissement se terminant en janvier 2029	429 138	-
Tranche de la dette à long terme à refinancer à moins d'un an	<u>429 138</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

13 - RISQUES FINANCIERS

Risque de crédit

L'organisme est exposé au risque de crédit relativement aux actifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière. L'organisme a déterminé que les actifs financiers l'exposant davantage au risque de crédit est lié aux donateurs puisque l'organisme comptabilise sous les apports à recevoir - campagne de souscription, les dons à recevoir et promesses de dons des donateurs ayant un historique permettant de conclure que l'encaissement est raisonnablement assuré. Les subventions gouvernementales à recevoir exposent aussi l'organisme au risque de crédit. Le manquement d'une de ces parties à ses obligations pourrait entraîner des pertes financières importantes pour l'organisme.

Centraide Laurentides

Notes complémentaires

au 31 décembre 2021

13 - RISQUES FINANCIERS (suite)

Risque de marché

Les instruments financiers de l'organisme l'exposent au risque de marché, plus particulièrement au risque de taux d'intérêt, lequel découle à la fois des activités d'investissement et de financement.

Risque de taux d'intérêt

L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt relativement aux actifs et passifs financiers portant intérêt à taux fixe.

Les dépôts à terme et la dette à long terme portent intérêt à taux fixe et exposent donc l'organisme au risque de variations de la juste valeur découlant des fluctuations des taux d'intérêt.

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 à l'état de la situation financière.

14 - ÉVÉNEMENT POSTÉRIEUR À LA DATE DU BILAN

Après la fin de l'exercice, l'organisme a cédé l'immeuble de Lachute comptabilisé à titre d'immobilisations corporelles destinées à la vente au 31 décembre 2021 au montant de 339 806 \$, pour un montant total de 499 000 \$ moins les frais afférents à la vente de 32 491 \$.

15 - ENGAGEMENTS

L'organisme s'est engagé, d'après des contrats à long terme pour la location d'espaces et d'équipements à verser respectivement une somme de 250 415 \$ et 2 728 \$.

Le contrat pour la location d'espaces échoit en juin 2027 et le contrat pour la location d'équipements échoit en mars 2023.

Les paiements minimums exigibles pour les prochains exercices se détaillent comme suit :

	Location d'espaces	Location d'équipements	Total
	\$	\$	\$
2022	45 530	1 364	46 894
2023	45 530	1 364	46 894
2024	45 530		45 530
2025	45 530		45 530
2026	45 530		45 530
2027 et plus	22 765		22 765
	<u>250 415</u>	<u>2 728</u>	<u>253 143</u>

Centraide Laurentides

Annexes

pour l'exercice terminé le 31 décembre 2021

	ANNEXE A	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
CAMPAGNE DE SOUSCRIPTION		
Campagne de souscription	1 552 844	1 682 250
Transfert de fonds provenant d'autres Centraide	1 011 111	867 649
Transferts de fonds à d'autres Centraide	<u>(3 020)</u>	<u>(1 660)</u>
	<u>2 560 935</u>	<u>2 548 239</u>
	ANNEXE B	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
PROGRAMMES SPÉCIAUX		
Fonds d'appui communautaire du fédéral		1 891 385
Fonds Andrée & Lucie Chagnon - Réussite des jeunes		183 398
Fonds d'urgence Covid-19	362 489	136 295
Fonds nouveaux Horizons - Aînés		134 150
Subvention salariale d'urgence du Canada	55 862	189 540
Revenu de gestion des dons désignés	535	
Revenu de gestion des programmes spéciaux	<u>1 000</u>	<u>172 254</u>
	<u>419 886</u>	<u>2 707 022</u>
	ANNEXE C	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
RÉSEAU D'ENTRAIDE - COMPTOIRS D'ENTRAIDE		
Apports - Programmes gouvernementaux provinciaux	21 926	60 365
Vente d'articles	875 009	979 643
Loyers	<u>54 115</u>	<u>50 819</u>
	<u>951 050</u>	<u>1 090 827</u>
	ANNEXE D	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
DÉPENSES DE COLLECTE DE FONDS		
Campagne de souscription	226 814	238 150
Recherche et développement	27 414	26 783
Information	<u>12 178</u>	<u>10 512</u>
	<u>266 406</u>	<u>275 445</u>

Centraide Laurentides

Annexes

pour l'exercice terminé le 31 décembre 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
PROGRAMMES ET SERVICES COMMUNAUTAIRES		
Réseau d'entraide		
Assistance aux familles et individus	10 653	5 396
Collaboration avec les organismes	4 490	3 928
Programmes communautaires pour l'emploi	20 248	34 959
Services aux organismes		
Développement du partenariat inter-organismes	112 186	59 957
Promotion de l'engagement bénévole	12 680	5 152
Soutien aux activités dans les organismes	16 755	15 761
Autres		
Recherche et développement	27 414	26 783
Information	36 533	30 455
Programmes des délégués sociaux	34 230	34 230
Financement - attributions	134 302	61 070
Fonds d'inclusion	24 000	
Cotisation versée à Centraide - United Way Canada	33 495	34 547
	<u>466 986</u>	<u>312 238</u>

Centraide Laurentides

Annexes

pour l'exercice terminé le 31 décembre 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
SUBVENTIONS AUX ORGANISMES		
A.B.C. des Manoirs (L')	10 000	5 000
A.C.C.R.O.C. (Accueil collectif des conjoints en relation opprimante et colérique)	10 000	11 000
Académie des arts Trouve ta voie		25 000
ACEF des Basses-Laurentides	15 000	14 000
Action Familles de La Plaine		4 215
Ami-e du Quartier (L')	55 000	90 000
Amis de Lamater (Les)		3 000
Antr'Aidant (L')	25 000	82 900
Association des Maisons des Jeunes de Mirabel (L')	5 000	8 125
Atelier "Ensemble on se tient" (fiduciaire pour la Concertation régionale en itinérance des Laurentides)		13 000
Bons déjeuners d'Argenteuil inc. (Les)	12 000	9 000
COFFRET (Le) (Centre d'orientation et de formation favorisant les relations ethniques traditionnelles)		15 000
Café communautaire L'Entre-Gens	5 000	6 000
Café de rue Solidaire de Terrebonne	18 000	45 000
Café Partage d'Argenteuil	45 000	69 000
Carrefour Familial des Moulins (Le)		4 500
Centre d'action bénévole Saint-Jérôme Inc. (Le)		14 000
Centre d'action bénévole d'Argenteuil		43 362
Centre d'Entraide d'Argenteuil	95 000	77 000
Centre d'entraide Racine-Lavoie	75 000	96 900
Centre d'action bénévole les Artisans de l'Aide (CAB)		13 000
Centre d'Action Bénévole Solange-Beauchamps		49 000
Centre d'Entraide Thérèse - De Blainville	85 000	120 680
Centre d'Hébergement Multiservice de Mirabel	55 000	89 000
Centre de femmes Liber'Elles	10 000	5 400
Centre de la Famille du Grand Saint-Jérôme		60 000
Centre de Jour de St-Jérôme (anciennement Soupe de la Cathédrale - Fabrique de la Paroisse de Saint-Jérôme)		42 000
Centre de Jour de St-Jérôme (anciennement Soupe de la Cathédrale - Fabrique de la Paroisse de Saint-Jérôme) (fiduciaire pour Corporation de développement communautaire de la Rivière-du-Nord (CDC RDN)		38 400
Centre de prévention du décrochage scolaire Oméga	20 000	75 000
Centre de prévention suicide Faubourg		52 000
Centre de ressources familiales 4 Korners		3 000
Centre d'écoute et dépannage Sainte-Famille		6 000

Centraide Laurentides

Annexes

pour l'exercice terminé le 31 décembre 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
<i>SUBVENTIONS AUX ORGANISMES (suite)</i>		
Centre équestre thérapeutique Équi-Sens	10 000	31 250
Centre Marie Eve (Le)		38 000
Centre Regain de vie Inc. (Le)		26 600
Citad'Elle de Lachute (La)		50 000
Comité Action Sociale de Saint-Joseph-du-Lac		1 000
Comité d'aide alimentaire des Patriotes	50 000	98 800
Comité d'aide aux Plainois		1 000
Communauté Chrétienne de Saint-Placide		3 200
Concertation Hébergement Argenteuil	5 000	5 000
Développement des collectivités - Chantier logement	47 514	
Développement des collectivités - Centre de référence 211	6 607	
Développement des collectivités - Itinérance	8 000	6 000
Échelon des Pays-d'en-Haut Inc. (L')		16 520
Écluse des Laurentides (L')	20 000	20 000
Écluse des Laurentides (L') (fiduciaire pour Carrefour Jeunesse Emploi des Pays-d'en-Haut)		7 740
Écluse des Laurentides (L') (fiduciaire pour Écoute Agricole des Laurentides)		11 200
Entraide bénévole des Pays-d'en-Haut Inc.		22 000
Fabrique de la Paroisse Sainte-Marie-du-Lac (La)		500
Fabrique de la Paroisse Sainte-Marie-du-Lac (La) (fiduciaire pour Comptoir alimentaire St-Agapit)		10 000
Fabrique de la paroisse Sainte-Marie-Madeleine (La) (fiduciaire pour le Centre de dépannage St-Janvier)		20 000
FADOQ - Région des Laurentides affiliée au Réseau FADOQ		4 000
Fonds Centraide pour l'enfance/Carrefour Familial des Moulins	3 000	
Fonds Centraide pour l'enfance/Centre d'entraide Racine-Lavoie	11 000	
Fonds Centraide pour l'enfance/Centre d'entraide Thérèse-de-Blainville	11 000	
Fonds Centraide pour l'enfance/Centre de la Famille du Grand Saint-Jérôme	11 000	
Fonds Centraide pour l'enfance/Maison de la famille Au cœur des générations	9 000	
Fonds Centraide pour l'enfance/Maison de la Famille des Pays-d'en-Haut	8 500	
Fonds Centraide pour l'enfance/Maison de la famille de Mirabel	6 500	
Garde-Manger des Pays-d'en-Haut (Le)		20 000

Centraide Laurentides

Annexes

pour l'exercice terminé le 31 décembre 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
<i>SUBVENTIONS AUX ORGANISMES (suite)</i>		
Grands Frères et Grandes Soeurs de la Porte du Nord (Les)	10 000	41 500
Groupe Marraine Tendresse (Le)	15 000	9 000
GymnO Laurentides		2 000
Halte Alimentaire de Val-Morin		4 000
Halte des Proches (La) - Association Laurentienne des proches de la personne atteinte de maladie mentale	10 000	39 000
Hébergement Fleur de Macadam		55 000
HUTTE (La) - Hébergement d'urgence	60 000	65 533
Ludothèque Espace Ludiko	5 000	
Maison Aloïs Alzheimer des Laurentides		39 975
Maison d'accueil le Mitan Inc.		20 000
Maison d'Ariane (La)		22 093
Maison d'hébergement Accueil communautaire jeunesse des Basses-Laurentides inc.	25 000	124 100
Maison d'hébergement jeunesse La Parenthèse		6 000
Maison des jeunes Rivière du Nord (Café de rue SOS)	35 000	77 000
Maison de la famille Au cœur des générations d'Argenteuil (La)		30 000
Maison de la famille de Bois-des-Filion	10 000	3 945
Maison de la famille de Mirabel	20 000	20 000
Maison de la famille des Pays-d'en-Haut	25 000	30 300
Maison de répit « Claire » de Lune	35 000	40 000
Maison de Sophia (La)		3 000
Maison des jeunes d'Oka		9 000
Maison des jeunes de Brownsburg-Chatham		1 898
Maison des jeunes de St-Eustache, Entre-Ado, Inc.		17 000
Maison des jeunes de Sainte-Anne-des-Plaines	6 000	13 500
Maison des jeunes des Basses-Laurentides Inc.		12 000
Maison des jeunes Sodarrid de Boisbriand inc.		2 000
Maison des mots des Basses-Laurentides (La)	11 000	19 500
Maison des parents d'enfants handicapés des Laurentides (La)	60 000	125 000
Maison Le Petit Patro des Basses-Laurentides (La)		5 750
Maison Oxygène Laurentides	25 000	2 500
Maison Pause-Parent (La)	20 000	34 000
Maison populaire d'Argenteuil		2 500
Mesures Alternatives des Vallées du Nord	10 000	21 300
Mesures Alternatives des Vallées du Nord (fiduciaire pour Conseil Régional de Développement Social des Laurentides)	9 000	16 700
Moisson Laurentides		10 000
Moisson Laurentides - Régal +		9 000
Montagne d'Espoir (La)		27 500
Nourri-Source Laurentides		14 000
Oeuvres de Galilée (Les)		25 688
Parkinson Québec Coeur des Laurentides		7 200

Centraide Laurentides

Annexes

pour l'exercice terminé le 31 décembre 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	\$	\$
<i>SUBVENTIONS AUX ORGANISMES (suite)</i>		
Parrainage civique Basses-Laurentides		8 000
Petite Maison de Pointe-Calumet (La)	50 000	79 400
Petits Dolphins (Les)		6 000
Petits Frères des Basses-Laurentides (Les)		5 000
Phare des Affranchi(e)s (Le)	35 000	30 000
Prévoyance envers les aînés des Laurentides Inc.		15 000
Rencontre de Sainte-Marguerite-du-Lac Masson (La)	25 000	50 950
Réseau de dépannage alimentaire du secteur ouest de la MRC d'Argenteuil	18 000	48 130
Ressources communautaires Saint-Adolphe	10 000	
Ressources communautaires Sophie (Les)	50 000	60 040
Resto Pop Thérèse - De Blainville	75 000	126 800
Sercan		17 764
Sercan (fiduciaire pour Maison de soins palliatifs Sercan)		30 000
Serres de Clara (Les)	60 000	18 875
Services communautaires de la paroisse Saint-Eustache		29 495
Services d'Entraide «Le Relais»	30 000	58 000
Société d'Horticulture et d'Écologie Tournenvert		1 800
Soupe et compagnie des Pays-d'en-Haut		15 000
Travail de rue le TRAJET	20 000	72 500
Unité Domrémy de Sainte-Thérèse Inc.	45 000	45 000
Univers Jeunesse Argenteuil		27 200
Vigil'Ange	15 000	15 000
Vilavi Canada		10 000
	<u>1 571 121</u>	<u>3 360 728</u>