

Rapport des vérificateurs indépendants

Grant Thornton LLP
Bureau 500
633 rue Main Street, C. P. 1005
Moncton (N.-B.)
E1C 8P2
T (506) 857-0100
F (506) 857-0105
www.GrantThornton.ca

Aux membres de

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

Nous avons procédé à la vérification des états financiers ci-joints de Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc., ce qui comprend l'état de la situation financière au 31 décembre 2012, 31 décembre 2011 et 1^{er} janvier 2011 ainsi que l'état des résultats d'exploitation et l'état de l'évolution de l'actif net pour l'exercice se terminant au 31 décembre 2012 et 31 décembre 2011 et nous avons présenté un rapport à l'organisme le 9 mai, 2013, exprimant une réserve au rapport de vérification sur l'intégralité des dons provenant du grand public.

À notre avis, les états financiers abrégés ci-joints résument l'information comprise dans les états financiers vérifiés de Centraide de la région du Grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc. pour l'exercice se terminant le 31 décembre 2012.

Sans modifier notre opinion, nous souhaitons attirer l'attention à la note 1 du bilan des états financiers, laquelle décrit l'adoption, par Centraide de la région du Grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc., le 1^{er} janvier 2012, des normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, avec une date de transition au 1^{er} janvier 2011. La direction a appliqué ces normes de manière rétrospective à l'information comparative des présents états financiers, y compris à l'état de la situation financière en date du 31 décembre 2011 et du 1^{er} janvier 2011, ainsi qu'aux états des résultats d'exploitation, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésoreries pour l'exercice terminée le 31 décembre 2011, et aux informations connexes.



Moncton, Nouveau-Brunswick

Le 9 mai 2013

Comptables Agrées

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

État des résultats d'exploitation

Exercice terminé le 31 décembre

	<u>Budget</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Revenus			
Revenus de campagne	2 167 600 \$	2 154 543 \$	2 191 514 \$
Commission de la Santé mentale du Canada	909 745	909 745	1 177 078
Revenu d'intérêt	9 700	11 377	10 509
Autres revenus	44 800	65 566	73 392
Subventions municipales – Projets communautaires	-	5 100	5 800
Gain (perte) non-réalisé sur investissement	3 000	(2 607)	3 078
Contributions aux initiatives de développement communautaire	-	38 001	7 950
	<u>3 134 845</u>	<u>3 181 725</u>	<u>3 469 321</u>
Dépenses			
Amortissement et pertes sur immobilisations	-	6 885	5 558
Dépenses de collecte de fonds	388 357	412 901	387 940
Allocations	1 685 958	1 739 718	1 686 012
Commission de la Santé mentale du Canada	909 745	909 745	1 177 078
Financement du programme de renforcement communautaire	194 773	172 313	249 967
Autres dépenses	-	6 000	6 000
Perte sur la vente d'investissement	-	1 516	-
	<u>3 178 833</u>	<u>3 249 078</u>	<u>3 512 555</u>
Excédent (déficit) des revenus sur les dépenses	<u>(43 988) \$</u>	<u>(67 353) \$</u>	<u>(43 234) \$</u>

Voir les notes afférentes aux états financiers.

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

État de l'évolution de l'actif net

Exercice terminé le 31 décembre

Actifs nets	Affecté à l'interne	Non-affecté	Total 2012
Solde au début	1 909 454 \$	256 439 \$	2 165 893 \$
Déficit net de l'année	-	(67 353)	(67 353)
Transferts inter-fonds	<u>(61 469)</u>	<u>61 469</u>	<u>-</u>
Solde de fin d'année	<u>1 847 985 \$</u>	<u>250 555 \$</u>	<u>2 098 540 \$</u>

Actifs nets	Affecté à l'interne	Non-affecté	2011
Solde au début	2 058 459 \$	150 668 \$	2 209 127 \$
Déficit net de l'année	-	(43 234)	(43 234)
Transferts inter-fonds	<u>(149 005)</u>	<u>149 005</u>	<u>-</u>
Solde de fin d'année	<u>1 909 454 \$</u>	<u>256 439 \$</u>	<u>2 165 893 \$</u>

Voir les notes afférentes aux états financiers.

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

État de la situation financière

31 décembre 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	1 janvier <u>2011</u>
Actifs			
Espèces et quasi-espèces	902 260 \$	831 106 \$	803 578 \$
Espèces et quasi-espèces affecté	168 049	130 211	123 976
Promesses de dons de campagne à recevoir	1 935 234	1 957 855	1 893 637
Autres éléments à recevoir	36 453	67 378	43 939
Charges payées d'avance	8 745	10 180	8 510
Immobilisations	<u>36 262</u>	<u>37 290</u>	<u>12 148</u>
	<u>3 087 003 \$</u>	<u>3 034 020 \$</u>	<u>2 885 788 \$</u>
Passifs			
Créditeurs et charges à payer	441 666 \$	373 637 \$	214 967 \$
À payer à la Santé mentale du Canada	168 049	130 211	123 976
Contributions différées aux campagnes	<u>378 748</u>	<u>364 279</u>	<u>337 718</u>
	<u>988 463</u>	<u>868 127</u>	<u>676 661</u>
Actifs nets			
Affecté à l'interne	1 847 985	1 909 454	2 058 459
Non-affecté	<u>250 555</u>	<u>256 439</u>	<u>150 668</u>
	<u>2 098 540</u>	<u>2 165 893</u>	<u>2 209 127</u>
	<u>3 087 003 \$</u>	<u>3 034 020 \$</u>	<u>2 885 788 \$</u>

Au nom du Conseil

 Administrateur

 Administrateur

Voir les notes afférentes aux états financiers.

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

Notes afférentes aux états financiers

31 décembre 2012

1. Conséquences des changements liés à la méthode comptable

Ces états financiers sont les premiers pour lesquels Centraide de la région du Grand Moncton et Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc. a appliqué les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif (OSBL). Les états financiers pour l'exercice terminé le 31 décembre 2012 ont été préparés conformément aux normes comptables canadiennes pour les OSBL. L'information comparative présentée le 31 décembre 2011 a été préparée conformément aux normes comptables canadiennes des OSBL et aux dispositions énoncés dans le chapitre 1500 « Application initiale des normes ».

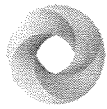
La date de transition aux normes comptables canadiennes des OSBL est le 1^{er} janvier 2011. Les principales conventions comptables utilisées pour préparer les présents états financiers sont indiquées à la note 2. Lors de la transition, l'Organisme a changé leur comptabilisation des contributions de la méthode par fonds affectés à la méthode du report et compte toutes les revenus et dépenses à l'actif net non affecté. L'affectation interne est constituée du fonds de renforcement communautaire et du fonds d'allocation aux agences.

La modification de la méthode du report a abouti à des ajustements à l'excédent (déficit) des revenus sur les dépenses, aux créditeurs et charge à payer et aux actifs nets rapportés précédemment au 31 décembre 2011. Les allocations aux agences ultérieures de l'année sont désormais comptabilisées comme affecté à l'interne au lieu d'être comptabilisés comme payables à la fin de l'année.

Les ajustements apportés au 31 décembre 2011 on été les suivants :

Excédent (déficit) des revenus sur les dépenses, conformément aux chiffres précédents	(5 734) \$
Augmentation dans les dépenses d'allocation	<u>(37 500)</u>
Excédent (déficit) des revenus sur les dépenses, conformément aux chiffres rétablis	<u>(43 235) \$</u>
Créditeurs et charges à payer, conformément aux chiffres précédents	1 332 937 \$
Allocations de 2012, reclassés aux actifs nets affectés à l'interne	<u>(959 300)</u>
Créditeurs et charges à payer, conformément aux chiffres rétablis	<u>373 637 \$</u>
Actifs nets, conformément aux chiffres précédents	1 206 593 \$
Allocations de 2012, reclassés des créditeurs et charges à payer	<u>959 300</u>
Actifs nets, conformément aux chiffres rétablis	<u>2 165 893 \$</u>

Suite à la transition, Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc. n'a appliqué aucune exemptions facultatives.



Grant Thornton

Please Sign This Copy
and Return it to
GRANT THORNTON

États financiers

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est
du Nouveau-Brunswick Inc.

31 décembre 2011

Table des matières

	Page
Rapport des vérificateurs indépendants	1, 2
État des résultats d'exploitation	3
État des changements aux soldes de fonds	4
Bilan	5
État du flux de trésorerie	6
Notes afférentes aux états financiers	7 - 14
Tableau des dépenses de collecte de fonds	15
Tableau d'allocations	16
Tableau des allocations dans la région de Moncton agences partenaires de Centraide	17
Tableau des dépenses de service communautaire	18
Tableau du financement du programme de renforcement communautaire	19

Rapport des vérificateurs indépendants

Grant Thornton LLP
Bureau 500
633 rue Main Street, C. P. 1005
Moncton (N.-B.)
E1C 8P2
T (506) 857-0100
F (506) 857-0105
www.GrantThornton.ca

Aux membres de

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

Nous avons procédé à la vérification des états financiers ci-joints de Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc., ce qui comprend l'état de la situation financière au 31 décembre 2011 ainsi que l'état des résultats d'exploitation et l'état des changements aux soldes des fonds pour l'exercice se terminant à cette date en plus d'un sommaire des politiques comptables importantes et autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de la préparation et la présentation juste de ces états financiers conformément aux principes comptables généralement reconnus au Canada et des contrôles internes que la direction considère nécessaires pour permettre la préparation d'états financiers qui sont libres d'inexactitudes importantes causées par une fraude ou une erreur.

Responsabilité des vérificateurs

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces états financiers reposant sur notre vérification. Nous avons mené notre vérification conformément aux normes de vérification généralement reconnues au Canada. Ces normes exigent que nous nous conformions aux exigences éthiques et que nous planifions et exécutions la vérification dans le but d'obtenir une assurance raisonnable que les états financiers sont libres d'inexactitudes importantes.

Une vérification comprend l'exécution de procédures visant à obtenir des preuves de vérification au sujet des chiffres et divulgations compris dans les états financiers. Les procédures choisies dépendent du jugement du vérificateur, y compris l'évaluation des risques d'inexactitudes importantes dans les états financiers, qu'elles soient causées par une fraude ou une erreur. Lors de ces évaluations de risque, le vérificateur considère le contrôle interne pertinent à la préparation de l'organisme et à la présentation juste des états financiers afin de concevoir des procédures de vérification qui sont appropriées selon les circonstances mais pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité des contrôles internes de l'organisme. Une vérification comprend également l'évaluation pour déterminer si les politiques comptables utilisées sont pertinentes et si les estimations comptables faites par la direction sont raisonnables en plus d'une évaluation de la présentation globale des états financiers.

Nous croyons que les preuves de vérification que nous avons obtenues sont suffisantes et appropriées pour nous donner une base pour notre opinion de vérification qualifiée.

Base pour l'opinion qualifiée

Comme pour de nombreux organismes sans but lucratif, l'Organisme tire ses revenus de dons du public, dont la totalité n'est pas susceptible à une vérification satisfaisante. Ainsi, notre vérification de ces revenus était limitée aux sommes enregistrées dans les dossiers de l'Organisme et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements étaient nécessaires pour les revenus, les excédents des revenus sur les dépenses, l'actif et l'actif net.

Opinion qualifiée

À notre avis, à l'exception des effets possibles du sujet décrit dans le paragraphe « Base pour l'opinion qualifiée », les états financiers présentent, de façon juste et sur toutes les questions importantes, la situation financière de Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc. au 31 décembre 2011, ainsi que les résultats d'exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'année se terminant à cette date conformément aux principes comptables généralement reconnus au Canada.



Moncton, Nouveau-Brunswick

Le 15 mai 2012

Comptables Agréés

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

État des résultats d'exploitation

Exercice terminé le 31 décembre

	Fonds général		Fonds affectés			Total 2011	Total 2010
	2011	2010	Actif immobilisé 2011	Legs et autres discretionnaires 2011	Renforcement communautaire 2011		
Revenus							
Revenu de contribution campagne (Note 7)	2 191 514 \$	2 114 807 \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$
Commission de la Santé mentale du Canada	1 177 078	823 727	-	-	-	-	-
Revenu d'intérêt	1 437	2 709	-	9 072	-	9 072	8 140
Autres revenus (Note 8)	73 392	53 957	-	-	-	-	5 825
Subventions municipales – Projets communautaires	5 800	6 900	-	-	-	-	-
Gain non-réalisé sur investissement	-	-	-	3 078	-	3 078	592
Contributions aux initiatives de développement communautaire	-	-	-	-	7 950	7 950	22 159
	<u>3 449 221</u>	<u>3 002 100</u>	<u>-</u>	<u>12 150</u>	<u>7 950</u>	<u>20 100</u>	<u>36 716</u>
Dépenses							
Amortissement et pertes sur immobilisations	-	-	5 558	-	-	5 558	3 038
Frais administratifs et de campagne (Page 15)	387 940	375 869	-	-	-	-	-
Allocations (Page 16)	1 648 512	1 665 333	-	-	-	-	-
Commission de la Santé mentale du Canada	1 177 078	823 727	-	-	-	-	-
Financement du programme de renforcement communautaire (page 19)	-	-	-	-	249 967	249 967	190 243
Autres dépenses	-	-	-	6 000	-	6 000	6 000
	<u>3 213 530</u>	<u>2 864 929</u>	<u>5 558</u>	<u>6 000</u>	<u>249 967</u>	<u>261 525</u>	<u>199 281</u>
Excédent (déficit) des revenus sur les dépenses	<u>235 691 \$</u>	<u>137 171 \$</u>	<u>(5 558) \$</u>	<u>6 150 \$</u>	<u>(242 017) \$</u>	<u>(241 425) \$</u>	<u>(162 565) \$</u>

Voir les notes afférentes aux états financiers.

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

État des changements aux soldes des fonds

Exercice terminé le 31 décembre

	Fonds général		Fonds affectés			Total 2011	Total 2010
	2011	2010	Actif immobilisé 2011	Legs et autres discretionnaires 2011	Renforcement communautaire 2011		
Solde des fonds, début	138 520 \$	74 954 \$	12 148 \$	189 660 \$	871 999 \$	1 073 807 \$	1 162 767 \$
Excédent (déficit) des revenus sur les dépenses	235 691	137 171	(5 558)	6 150	(242 017)	(241 425)	(162 565)
Transferts inter-fonds (Note 10)	(155 062)	(73 605)	30,700	-	124 362	155 062	73 605
Solde des fonds, fin	<u>219 149 \$</u>	<u>138 520 \$</u>	<u>37 290 \$</u>	<u>195 810 \$</u>	<u>754 344 \$</u>	<u>987 444 \$</u>	<u>1 073 807 \$</u>

Voir les notes afférentes aux états financiers.

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

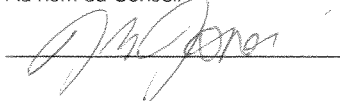
État de la situation financière

31 décembre 2011

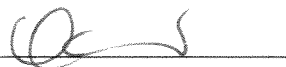
	Fonds général	Fonds d'immobilisations	Legs et autres fonds discrétionnaires	Fonds de renforcement communautaire	Total 2011	Total 2010
Actif à court-terme						
Encaisse et quasi-espèces						
affecté (Note 4)	130 211 \$	- \$	195 810 \$	635 296 \$	961 317 \$	927 554 \$
Promesses de dons de campagne à recevoir (Note 2(c))	1 957 855	-	-	-	1 957 855	1 893 637
À recevoir du fonds général	-	-	-	267 552	267 552	373 658
Autres éléments à recevoir	67 378	-	-	-	67 378	43 939
Charges payées d'avance	10 180	-	-	-	10 180	8 510
	<u>2 165 624</u>	<u>-</u>	<u>195 810</u>	<u>902 848</u>	<u>3 264 282</u>	<u>3 247 298</u>
Immobilisations (Note 5)	-	37 290	-	-	37 290	12 148
	<u>2 165 624 \$</u>	<u>37 290 \$</u>	<u>195 810 \$</u>	<u>902 848 \$</u>	<u>3 301 572 \$</u>	<u>3 259 446 \$</u>
Passif à court-terme						
Créditeurs et charges à payer	1 184 433 \$	- \$	- \$	148 504 \$	1 332 937 \$	1 211 767 \$
À payer à la Santé mentale du Canada	130 211	-	-	-	130 211	123 976
À payer au fonds de renforcement communautaire	267 552	-	-	-	267 552	373 658
Contributions différées aux campagnes (Note 6)	364 279	-	-	-	364 279	337 718
	<u>1 946 475</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>148 504</u>	<u>2 094 979</u>	<u>2 047 119</u>
Soldes des fonds						
Investi dans des immobilisations	-	37 290	-	-	37 290	12 148
Affecté à l'interne	-	-	195 810	754 344	950 154	1 061 659
Non-affecté	219 149	-	-	-	219 149	138 520
	<u>219 149</u>	<u>37 290</u>	<u>195 810</u>	<u>754 344</u>	<u>1 206 593</u>	<u>1 212 327</u>
	<u>2 165 624 \$</u>	<u>37 290 \$</u>	<u>195 810 \$</u>	<u>902 848 \$</u>	<u>3 301 572 \$</u>	<u>3 259 446 \$</u>

Engagements (Note 12)

Au nom du Conseil



Administrateur



Administrateur

Voir les notes afférentes aux états financiers.

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

État du flux de trésorerie

Exercice terminé 31 décembre

2011

2010

Augmentation (diminution) de l'encaisse et quasi-encaisse

Fonctionnement

Excédent (déficit) des revenus sur les dépenses	(5 734) \$	(25 394) \$
Amortissement	5 558	3 038
Change d'éléments hors caisse		
Montants à recevoir	(87 656)	(16 396)
Charges payées d'avance	(1 670)	(6 496)
Créditeurs et charges à payer	121 169	(89 976)
À payer à la Santé mentale du Canada	6 235	(133 332)
Contributions différées aux campagnes	26 561	20 506
	<u>64 463</u>	<u>(248 050)</u>

Investissement

Achat d'immobilisations		
Ordinateur et le matériel de bureau	(14 715)	-
Améliorations locatives	(4 500)	-
Logiciel	(11 485)	-
Repaiement du bail location-acquisition	-	(1 510)
	<u>(30 700)</u>	<u>(1 510)</u>

Augmentation (diminution) nette de l'encaisse
et quasi-encaisse

33 763 (249 560)

Encaisse et quasi-encaisse, au début

927 554 1 177 114

Encaisse et quasi-encaisse, à la fin (Note 3)

961 317 \$ 927 554 \$

Voir les notes afférentes aux états financiers.

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

Notes afférentes aux états financiers

31 décembre 2011

1. But de l'organisme

Le but de Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc. (« l'Organisme ») est de faciliter le développement de communautés plus fortes grâce à la collecte et la distribution de ressources communautaires. La principale façon pour atteindre ce but est par la fourniture de financement à divers organismes sans but lucratif en utilisant les fonds recueillis lors d'activités de collecte de fonds. L'Organisme est constitué comme organisme sans but lucratif en vertu de la Loi sur les compagnies. Il possède le statut d'Organisme de bienfaisance enregistré et il est exempt d'impôt sur le revenu.

2. Politiques comptables importantes

(a) Comptabilité par fonds

L'Organisme suit la méthode de comptabilité par fonds affectés pour les contributions.

Le fonds général représente les activités de prestation de programmes et d'administration de l'Organisme. Ce fonds comptabilise les fonds non-attribués et les subventions d'exploitation attribuées. Les dépenses administratives de collecte de fonds pour le fonds comprennent les dépenses spécifiques directes (100 %), les salaires spécifiques et avantages pour les deux employés (100 %) et 60 % de certaines autres dépenses administratives générales, y compris le reste des salaires et avantages des employés qui ne sont pas affectés directement à la collecte de fonds ou aux activités de développement communautaire.

Le fonds d'immobilisations comptabilise l'actif, le passif, les revenus et les dépenses reliés aux immobilisations de l'Organisme.

Le fonds de legs et autres fonds discrétionnaires comptabilise l'actif, le passif, les revenus et les dépenses qui sont affectées à l'interne et qui sont de nature discrétionnaire.

Le fonds de renforcement communautaire comptabilise les fonds qui sont affectés à l'interne et attribués au développement de nouveaux programmes et services qui répondraient aux besoins humains et sociaux dans la région desservie par l'Organisme et qui ne sont pas offerts par les organismes partenaires. Les dépenses administratives pour ce fonds comprennent les dépenses directes spécifiques (100 %), les salaires et avantages spécifiques pour deux employés (100%) et 40 % de certaines autres dépenses administratives générales, y compris les salaires et avantages des autres employés qui ne sont pas affectés directement aux activités de collecte de fonds ou de développement communautaires. Les frais de vérification, d'intérêt, d'assurance et des services bancaires sont spécifiquement exclus, puisqu'ils sont attribués directement aux dépenses de collecte de fonds conformément aux lignes directrices de l'ARC.

Afin d'aider au processus de planification pour ses 20 agences partenaires, une somme totale de 959 300 \$ a été approuvée pour l'année financière 2012 (996 800 \$ en 2011), sous réserve de la réussite des campagnes annuelles futures de Centraide. Les sommes pour 2012 ont été enregistrées dans le cadre des attributions de l'année courante reflétées dans la note 7 et comprises dans les créditeurs et charges à payer puisqu'elles n'ont pas été déboursées au 31 décembre 2011.

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

Notes afférentes aux états financiers

31 décembre 2011

2. Politiques comptables importantes (suite)

(b) Recettes et dépenses des campagnes

L'Organisme tire la majeure partie de ses revenus de donateurs lors de sa campagne d'automne. La note 3 donne une répartition entre les dons comptant et les dons reçus par déduction sur la paye qui sont promis et comptabilisés comme revenus lors de l'année en cours mais qui seront collectés pendant l'année qui suit. Les dons reçus ou promis sont traités comme revenus dans l'année de la campagne à moins qu'ils soient désignés par le donneur et répondent aux critères pour les contributions différées discutées à la note 2(d).

Toutes les dépenses de la campagne sont comptabilisées au cours de l'année où elles surviennent.

(c) Promesses de dons à recevoir

Les promesses de dons sont comptabilisées comme sommes à recevoir quand les documents signés de promesse de dons sont reçus. Des provisions sont faits pour des sommes estimées comme irrécouvrables.

(d) Contributions de campagne reportées

Les contributions de campagne reportées comprennent les dons désignés par les donateurs dans le cadre de la campagne d'automne. Ils sont reportés à l'année de la campagne et ne sont pas inclus comme revenus jusqu'à l'année suivante quand le don est payé à l'Organisme de bienfaisance désigné.

(e) Amortissement des immobilisations

Les immobilisations sont inscrits au coût moins amortissement accumulé et sont amortis sur leur durée de vie utile. Les actifs sont amortis utilisant les méthodes d'amortissement suivantes :

	Méthode	Taux
Ordinateurs et le matériel de bureau	amortissement dégressif	20%
Améliorations locatives	amortissement linéaire	20 ans
Logiciel	rendement productif	7 unités

(f) Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers conformément aux principes comptables généralement reconnus au Canada exige que la direction effectue des estimations et des hypothèses qui affectent les sommes indiquées dans les états financiers et les notes afférentes aux états financiers. Les résultats réels pourraient différer de ces estimations.

(g) Instruments financiers

Les actifs financiers et passifs financiers sont comptabilisés lorsque l'entité devient partie aux dispositions contractuelles de l'instrument financier et sont évalués initialement à la juste valeur ajustée des coûts de transactions, à l'exception de ceux effectués en tant que détenus à des fins de transaction qui sont évalués initialement à la juste valeur. L'évaluation ultérieure des actifs financiers et passifs financiers sont décrites ci-dessous.

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

Notes afférentes aux états financiers

31 décembre 2011

2. Politiques comptables importantes (suite)

(g) Instruments financiers (suite)

Aux fins de l'évaluation ultérieure, les actifs financiers sont classés dans les catégories suivantes lors de la reconnaissance initiale:

- prêts et créances
- détenus à des fins de transaction
- détenus jusqu'à leur échéance (HTM)
- disponibles à la vente (AFS) des actifs financiers.

L'Organisme a classé ses actifs existants et des passifs financiers comme suit:

Les prêts et créances sont évalués ultérieurement au coût amorti en utilisant la méthode du taux effectif. L'Organisme établit une provision pour l'amortissement s'il existe une preuve objective que l'Organisme ne sera pas en mesure de recouvrer tous les montants dus. L'Organisme a déterminé qu'aucun des actifs existait nécessitant l'utilisation de la méthode du taux d'intérêt effectif dans la détermination de la juste valeur. Promesses de campagne à recevoir, les autres éléments à recevoir, l'encaisse et quasi-espèces affectée sont classifiés comme prêts et créances.

Les actifs financiers classés comme étant détenus à des fins de transaction sont évalués ultérieurement à leur juste valeur. Les actifs de cette catégorie comprennent les placements à court-terme.

Les autres passifs comprennent les créditeurs et charges à payer et à payer à la Santé mentale du Canada. Ceux-ci sont initialement comptabilisés à la juste valeur et sont ensuite évalués au coût amorti en utilisant la méthode du taux effectif.

(h) Nouvelles normes comptables

Le Conseil des normes comptables (CNC) du Canada a émis les normes comptables pour les organismes sans but lucratif qui seront en vigueur pour les années commençant le 1 janvier 2012 et après. Une adoption hâtive est permise. L'Organisme évaluera ces nouvelles normes pour déterminer leur impact, s'il y a lieu, sur les périodes comptables futures.

3. Encaisse et quasi-espèces

2011

2010

Encaisse et quasi-espèces composé de :

Balance d'encaisse dans la banque	700 093 \$	478 226 \$
Placements à court-terme	<u>261 224</u>	<u>449 328</u>
	<u>961 317 \$</u>	<u>927 554 \$</u>

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

Notes afférentes aux états financiers

31 décembre 2011

4. Argent affecté

L'argent affecté comprend des fonds de 130 211 \$ reçus d'avance sur un contrat de quatre ans avec la Commission canadienne de la santé mentale pour aider à exécuter un programme pour les sans-abris.

L'argent affecté comprend aussi des fonds généraux transférés dans les legs et autres fonds discrétionnaires (195 810 \$) et au fonds de renforcement communautaire (635 296 \$).

5. Immobilisation

			<u>2011</u>	<u>2010</u>
	<u>Coût</u>	<u>Amortissement accumulé</u>	<u>Valeur comptable net</u>	<u>Valeur comptable net</u>
Ordinateurs et le matériel du bureau	75 882 \$	52 917 \$	22 965 \$	12 148 \$
Améliorations locatives	4 499	18	4 481	-
Logiciel	11 484	1 640	9 844	-
	<u>91 865 \$</u>	<u>54 575 \$</u>	<u>37 290 \$</u>	<u>12 148 \$</u>

6. Contributions de campagne reportées

Ces revenus reportés sont formés exclusivement de dons de la campagne d'automne où les donateurs ont désigné quels organismes devaient recevoir les dons. Puisque la campagne annuelle a lieu près de la fin de l'année financière, ces fonds seront payés pendant l'année financière suivante et comptabilisés comme revenus avec une dépense de compensation comptabilisée à ce moment. Les organismes de bienfaisance désignés sont décrits ci-dessous :

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Agences partenaires	31 753 \$	34 788 \$
Organismes de bienfaisance enregistrés non-membres	185 551	135 745
Partenairesanté	110 893	127 967
Autres organismes Centraide	<u>36 082</u>	<u>39 218</u>
	<u>364 279 \$</u>	<u>337 718 \$</u>

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

Notes afférentes aux états financiers

31 décembre 2011

7. Revenus de campagne	<u>2011</u>	<u>2010</u>
(i) Résultats de la campagne annuelle		
(a) Dons par déductions sur la paye	1 627 382 \$	1 567 965 \$
(b) Dons monétaires d'entreprises et particuliers	658 793	652 070
(c) Dons de la campagne précédente reçus et comptabilisés au cours de l'année en cours	36 900	15 886
(ii) Provisions pour promesses de dons non-recouvrables		
(a) Provision prévue pour promesses de dons non-recouvrables	(105 000)	(95 000)
(b) Différence entre les promesses de dons non-recouvrables de l'année précédente et la provision enregistrée	-	(5 610)
(iii) Revenus de campagne reportés (désignés par le donneur)		
(a) Dons de l'année courante reportés à l'année suivante	(364 279)	(337 718)
(b) Dons de l'année précédente reconnus dans l'année courante	337 718	317 214
	<u>2 191 514 \$</u>	<u>2 114 807 \$</u>

8. Autres revenus	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Contrat de santé mentale canadienne – frais administratifs annualisés pour un contrat de quatre ans avec le gouvernement fédéral au sujet des sans-abris.	49 537 \$	50 000 \$
Récupération du coût des salaires des employés de Centraide et engagement des bénévoles lors des spectacles d'été à la Côte magnétique.	22 173	-
Divers	<u>1 682</u>	<u>3 957</u>
	<u>73 392 \$</u>	<u>53 957 \$</u>

9. Allocations aux agences désignées

Les donateurs à la campagne Centraide pouvaient préciser sur leurs formulaires de promesse de don, le nom des organismes de bienfaisance enregistrés où ils voulaient attribuer leurs contributions. Les allocations désignées, moins les frais de traitement, s'il y a lieu, sont payées au plus tard le 31 décembre de l'année de la campagne qui s'applique.

Aux fins de déterminer les allocations de financement de base aux agences partenaires, l'Organisme utilise la méthode « Dollars ajoutés ». Ceci signifie que le Comité d'investissement communautaire ne considère pas les dons désignés quand ils font les allocations de financement de base; les dollars désignés sont ajoutés au financement de base des agences partenaires.

Les donateurs à la campagne Centraide des lieux de travail du Gouvernement du Canada peuvent également désigner des allocations au fonds Partenairesanté, une fédération de 15 organismes nationaux de bienfaisance en santé. Les promesses de don par déduction sur la paye reliées à cette initiative sont comptabilisées au 31 décembre 2011 en comptes à recevoir et en contribution reportées à la campagne.

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

Notes afférentes aux états financiers

31 décembre 2011

10. Transferts inter-fonds	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Les transferts inter-fonds comprennent :		
a) Transfert à partir du fonds d'immobilisations à partir des bénéfices de la disposition d'immobilisations	(30 700) \$	- \$
Transfert au fonds d'immobilisations pour rembourser l'obligation de bail	-	(1 510)
Transfert au fonds de renforcement communautaire pour des programmes spécifiques à diverses agences	<u>(124 362)</u>	<u>(72 095)</u>
	<u>(155 062) \$</u>	<u>(73 605) \$</u>
b) Achat d'immobilisations	30 700 \$	- \$
Remboursements d'obligation de bail	<u>-</u>	<u>1 510</u>
	<u>30 700 \$</u>	<u>1 510 \$</u>
c) Pour financer des programmes spécifiques à diverses agences selon le fonds de renforcement sociale	<u>124 362 \$</u>	<u>72 095 \$</u>

11. Instruments financiers

Les types de risque inhérent à l'environnement de l'Organisme dans laquelle elle opère sont les risques de crédit, de liquidité et risque de marché.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque que l'Organisme subira une perte parce que les promesses ne seront pas récupérés. Les instruments financiers de l'Organisme qui sont exposés au risque de crédit comprennent les promesses de dons de campagne à recevoir et autres éléments à recevoir.

Le risque de crédit maximal au 31 décembre 2011 est égal à la valeur comptable des instruments financiers suivants à la date du bilan:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Promesses de dons de campagne à recevoir	1 957 855 \$	1 893 637 \$
Autres éléments à recevoir	<u>67 378</u>	<u>43 939</u>
	<u>2 025 233 \$</u>	<u>1 937 576 \$</u>

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

Notes afférentes aux états financiers

31 décembre 2011

11. Instruments financiers (suite)

Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que l'Organisme ne peut pas disposer des liquidités disponibles pour régler ses passives financières à leur échéance. Pour atténuer ce risque, l'Organisme contrôle à l'interne le niveau de liquidité sur une base régulière.

Le tableau suivant résume le profil de maturités des instruments financiers de l'Organisme comptabilisés au coût amorti:

	<u>sous 1 an</u>	<u>1-5 ans</u>	<u>plus de 5 ans</u>
Créditeurs et charges à payer	1 332 937 \$	-	- \$
À payer à la Santé mentale du Canada	<u>130 211</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1 463 148 \$</u>	<u>-</u>	<u>- \$</u>

Risque du marché

Il s'agit du risque que la juste valeur ou les futurs flux de trésorerie d'un instrument financier, incluant les placements à court-terme, fluctuent suite à l'évolution du prix du marché. Les facteurs de marché comptent deux types de risque: le risque de taux d'intérêt et le risque sur la valeur des titres financiers.

(i) **Risque de taux d'intérêt**

Il s'agit du risque que la juste valeur ou les futurs flux de trésorerie d'un instrument financier fluctuent suite à une évolution des taux d'intérêt sur le marché. Les instruments financiers que l'Organisme est possiblement assujéti au risque de taux d'intérêt sont les placements à court-terme. L'Organisme n'a pas de couverture du risque de taux d'intérêt.

(ii) **Risque sur la valeur des titres financiers**

Il s'agit de l'incertitude liée à l'évaluation de l'actif découlant de l'évolution des marchés. Le régime est exposé à ce risque par l'entremise des placements à court-terme. L'Organisme n'a pas de couverture du risque sur la valeur des titres financiers.

Hierarchie des justes valeurs :

- niveau 1 – prix mentionnés sur les marchés actifs et non-ajustés pour les actifs et les passifs identiques ;
- niveau 2 – données d'entrée autres que les prix mentionnés, observables pour l'actif ou le passif, que ce soit directement ou indirectement ;
- niveau 3 – données d'entrée non-basées sur des données observables du marché.

Les placements à court-terme de l'Organisme sont classés au niveau 1 de la hiérarchie.

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

Notes afférentes aux états financiers

31 décembre 2011

12. Engagements

- a) L'Organisme a contracté de payer à un directrice générale une prime de retraite annuelle de 6 000 \$ pour le reste de sa vie. Les paiements sont débités au fonds de legs et autres fonds discrétionnaires à mesure qu'ils sont faits.
 - b) L'Organisme a signé un bail de 20 ans pour la location d'espace de bureau qui a débuté le 1 décembre 2011. Les conditions du bail exigent le paiement de frais de location annuels fixes d'un montant de 33 220 \$ plus TVH et un montant supplémentaire annuelle de location opérationnelle fluctuant à un montant approximatif de 19 630 \$ plus TVH.
 - c) En 2009, le Conseil d'administration a approuvé un débours futur de 147 274 \$ du fonds de renforcement communautaire pour des initiatives de développement communautaire. De cette somme, 38 039 \$ demeuraient impayés au 31 décembre 2011.
-

13. Chiffres comparatifs

Certains chiffres comparatifs ont été classifiés à nouveau pour se conformer à la présentation courante.

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

Tableau des dépenses de collecte de fonds

Exercice terminé le 31 décembre

2011

2010

	<u>Budget</u>	<u>Réel</u>	<u>Réel</u>
Activité de leadership	- \$	- \$	572 \$
Adhésion	-	300	-
AGA	3 900	1 148	3 419
Assurance	3 000	2 446	2 240
Conventions et déplacements	6 800	3 240	-
Déménagement	-	3 351	-
Dépenses de campagne :			
CCMTGC	20 800	19 431	17 462
Fournitures	11 000	11 929	10 296
Lancement			
Sur place	1 700	1 579	1 205
Touché	2 200	3 851	2 155
Dépenses de rep. prêté	1 500	1 588	1 567
Déplacements	1 480	2 116	1 090
Divers	360	331	266
Fournitures de bureau	3 360	3 800	3 407
Frais postaux	2 420	2 894	1 799
Honoraires professionnels	18 000	29 971	28 169
Intérêt et frais bancaires	5 500	7 474	7 046
Intérêt sur location-acquisition	-	-	76
Location et entretien d'équipement de bureau	1 440	1 435	1 885
Loyer	25 500	23 849	23 145
Médias	9 100	7 611	11 439
Ménage et réparations	1 800	1 314	1 319
Meubles et équipement de bureau	3 600	1 683	2 422
Perfectionnement professionnel	2 700	2 034	4 271
Plan de transition	-	15 279	18 334
Relations publiques	6 600	6 220	7 015
Réunions générales	2 410	2 340	2 362
Réunions régionales	1 660	2 415	4 987
Salaires et avantages sociaux	227 229	218 791	208 684
Stationnement	-	621	-
Technologie	1 260	1 954	1 411
Téléphone et fax	5 520	5 343	5 871
Traduction	3 700	1 602	1 955
	<u>374 539 \$</u>	<u>387 940 \$</u>	<u>375 869 \$</u>

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

Tableau d'Allocations

Exercice terminé le 31 décembre

2011

2010

a) Agences partenaires de Centraide de la région de Moncton (Page 17)	1 088 665 \$	1 112 968 \$
b) Autres agences désignées	133 423	144 339
c) Désignations envoyées directement et distribuées par Centraide et entreprises individuelles	21 968	27 579
d) Désignations envoyées directement et distribuées par Partenairesanté	138 352	116 492
e) Dépenses de service communautaire (Page 18)	<u>266 104</u>	<u>263 955</u>
	<u>1 648 512 \$</u>	<u>1 665 333 \$</u>

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

Tableau des allocations dans la région de Moncton

Agences partenaires de Centraide

Exercice terminé le 31 décembre	2011	2010
Ability Transit	67 378 \$	67 969 \$
Association canadienne de santé mentale	74 110	80 824
Carrefour pour femmes Inc.	44 342	50 935
Centraide du Canada	17 526	15 304
Centre de ressources et de crises familiales Beauséjour	49 083	48 738
Club des garçons et filles de Dieppe	41 100	40 073
Club des garçons et filles du Grand Moncton	252	3 047
Club des garçons et filles de Moncton	83 744	81 483
Club des garçons et filles de Petitcodiac	53 913	51 330
Club des garçons et filles de Riverview	45 922	45 338
Cuisine éducative Mapleton Inc.	53 922	56 127
Grands frères et grandes sœurs de Moncton	70 399	61 601
Infirmières de l'ordre de Victoria	58 478	58 668
Institut national canadien pour les aveugles	54 270	54 024
Ligne téléphonique CARA Inc.	270	37 828
Moncton Headstart	45 521	47 669
Services à la famille Moncton	93 283	93 350
Services aux sourds et malentendants du Sud-est Inc.	43 618	42 756
Société d'arthrite	15 649	16 019
Support aux parents uniques	64 075	54 675
Y.M.C.A.	65 479	62 376
Y.W.C.A.	56 550	55 834
	<u>1 098 884</u>	<u>1 125 968</u>
Financement de programme abandonné	<u>(10 219)</u>	<u>(13 000)</u>
	<u>1 088 665 \$</u>	<u>1 112 968 \$</u>
Dons désignés compris dans les totaux ci-dessus	<u>34 343 \$</u>	<u>43 591 \$</u>
Paiements de financement de programme compris dans les totaux ci-dessus	<u>85 465 \$</u>	<u>57 000 \$</u>

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

Tableau de dépenses de service communautaire

Exercice terminé le 31 décembre

	<u>Budget</u>	<u>2011 Réel</u>	<u>2010 Réel</u>
Adhésion	-	200 \$	-
AGA	2 600	765	2 279
Bai et entretien d'équipement de bureau	960	1 100	2 175
Conventions et déplacements	5 800	5 634	712
Déplacement	720	1 024	632
Développement communautaire	16 000	15 669	14 867
Divers	240	221	177
Fournitures de bureau	2 240	2 533	2 271
Frais postaux	480	853	240
Loyer	17 000	15 899	15 430
Médias	3 500	2 560	2 314
Meubles et équipement de bureau	3 600	3 377	1 885
Nettoyage et réparations	1 200	877	879
Perfectionnement professionnel	2 900	2 119	3 831
Plan de transition	-	10 186	12 223
Projets communautaires	-	-	13 771
Reconnaissance	1 000	1 050	-
Relations publiques	2 400	1 351	1 665
Réunions générales	3 040	3 658	2 434
Réunions régionales	1 840	868	3 644
Salaires et avantages sociaux	193 538	188 993	175 217
Stationnement	-	414	-
Technologie	840	1 303	941
Téléphone et télécopieur	4 880	4 614	4 282
Traduction	2 300	836	2 086
	<u>267 078 \$</u>	<u>266 104 \$</u>	<u>263 955 \$</u>

Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

Tableau du financement du programme de renforcement communautaire

Exercice terminé le 31 décembre

2011

2010

Subventions de renforcement communautaire :

L'Atelier L'Artisan	- \$	7 496 \$
Fondation de santé de Bennett & Albert Co.	8 070	18 931
BUILT Network	2 000	-
Centre de ressources familiales de Kent	8 000	8 855
Centre de ressources familiales du Grand Moncton	-	6 900
Hospice de soins palliatifs du Grand Moncton	10 000	10 000
John Howard Society of Greater Moncton Inc.	8 000	10 000
Maison de Jeunes de Dieppe Inc.	20 000	10 000
Moncton Regional Learning Council Inc.	-	10 000
Foyers de la jeunesse de Moncton Inc.	10 000	10 000
Big Cove First Nations Wellness	20 000	10 000
Centre d'information pour personnes âgées	-	10 000
Tantramar Family Resources Centre Inc.	9 000	10 000
Centre du bénévolat du Sud-est du N.-B. Inc.	<u>10 000</u>	<u>10 000</u>
	105 070	132 182
Subventions de renforcement communautaire abandonnées	<u>(3 861)</u>	<u>(3 876)</u>
	101 209	128 306

Initiatives de développement communautaire :

Événements communautaires	13 907	5 179
Journée d'entraide	14 580	10 593
Journée de prendre soin de la jeunesse	2 208	-
Projet de centre de la paix	4 480	2 646
Conférence Imagine Canada	1 000	9 712
Conférence sur la salubrité des aliments	-	12 262
Up River	28 892	17 897
211 NB	-	2 228
Information pour les personnes âgées	8 235	1 420
Mentorat d'alimentation communautaire	30 803	-
Autres initiatives de United Way	2 385	-
Projet Spécial	<u>42 268</u>	<u>-</u>
	148 758	61 937
Total	<u>249 967 \$</u>	<u>190 243 \$</u>