



Grant Thornton

Rapport des vérificateurs indépendants

Grant Thornton LLP
Suite 500
633 rue Main Street, PO Box 1005
Moncton, NB
E1C 8P2
T +1 506 857 0100
F +1 506 857 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 2015 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 2015 et nous avons présenté un rapport à l'organisme le 26 mai, 2016, 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 2015.

Moncton, Canada
Le 26 mai 2016

Grant Thornton LLP

Comptables Professionnels Agréés

(Les personnes intéressées à recevoir les états financiers révisés complets doivent communiquer avec Centraide de la région du Grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc. au (506) 858-8600).

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, 2015

	<u>Budget</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Revenus			
Revenus de campagne	2 255 000 \$	2 250 195 \$	2 170 828 \$
Commission de la Santé mentale du Canada	-	-	74 141
Revenu d'intérêt	11 250	8 592	9 628
Autres revenus	10 000	-	33 666
Subventions municipales – Projets communautaires	-	9 514	2 800
Gain (perte) non-réalisé sur investissement	1 000	(2 779)	(295)
Contributions aux initiatives de développement communautaire	-	<u>359 926</u>	<u>227 759</u>
	<u>2 277 250</u>	<u>2 625 448</u>	<u>2 518 527</u>
Dépenses			
Dépenses de collecte de fonds	425 260	434 239	430 122
Dépenses d'allocations	1 893 339	1 953 040	2 013 756
Commission de la Santé mentale du Canada	-	-	74 141
Financement du programme de renforcement communautaire	29 500	<u>383 984</u>	<u>256 459</u>
	<u>2 348 099</u>	<u>2 771 263</u>	<u>2 774 478</u>
Déficit des revenus sur les dépenses	<u>(70 849) \$</u>	<u>(145 815) \$</u>	<u>(255 951) \$</u>

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 2015

Actifs nets	Affecté à l'interne	Non-affecté	Total 2015
Solde au début	1 659 676 \$	250 555 \$	1 910 231 \$
Excédent des dépenses sur les revenus	-	(145 815)	(145 815)
Transferts inter-fonds	<u>(145 815)</u>	<u>145 815</u>	<u>-</u>
Solde de fin d'année	<u>1 513 861 \$</u>	<u>250 555 \$</u>	<u>1 764 416 \$</u>

Actifs nets	Affecté à l'interne	Non-affecté	Total 2014
Solde au début	1 915 627 \$	250 555 \$	2 166 182 \$
Excédent des revenus sur les dépenses	-	(255 951)	(255 951)
Transferts inter-fonds	<u>255 951</u>	<u>255 951</u>	<u>-</u>
Solde de fin d'année	<u>1 659 676 \$</u>	<u>250 555 \$</u>	<u>1 910 231 \$</u>

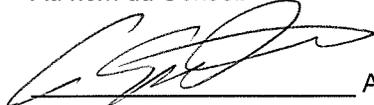
Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc.

État de la situation financière

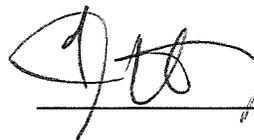
31 décembre 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Actifs		
Espèces et quasi-espèces	354 840 \$	452 877 \$
Espèces et quasi-espèces affectés	92 607	92 607
Investissements à court terme	274 604	268 791
Promesses de dons de campagne à recevoir	1 803 937	1 952 312
Autres éléments à recevoir	47 037	31 511
Charges payées d'avance	3 419	1 267
Immobilisations	<u>27 587</u>	<u>31 413</u>
	<u>2 604 031 \$</u>	<u>2 830 778 \$</u>
<hr/>		
Passifs		
Créditeurs et charges à payer	288 974 \$	363 722 \$
À payer à la Commission canadienne de la santé mentale	92 607	92 607
Contributions différées aux campagnes	<u>458 034</u>	<u>464 218</u>
	<u>839 615</u>	<u>920 547</u>
<hr/>		
Actifs nets		
Affecté à l'interne	1 513 861	1 659 676
Non-affecté	<u>250 555</u>	<u>250 555</u>
	<u>1 764 416</u>	<u>1 910 231</u>
	<u>2 604 031 \$</u>	<u>2 830 778 \$</u>

Au nom du Conseil



Administrateur



Administrateur



États financiers

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

31 décembre 2015

Table des matières

	Page
Rapport des vérificateurs indépendants	1, 2
État des résultats d'exploitation	3
État de l'évolution de l'actif net	4
État de la situation financière	5
État du flux de trésorerie	6
Notes afférentes aux états financiers	7 - 12
Tableau des dépenses de collecte de fonds	13
Tableau d'allocations	14
Tableau des dépenses de service communautaire	15
Tableau du financement communautaire	16 - 17



Grant Thornton

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 2014 ainsi que l'état des résultats d'exploitation et l'état de l'évolution de l'actif net et du flux de trésorerie pour l'exercice se terminant au 31 décembre 2015 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 pour les organismes à sans but lucratif 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 à 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 2015, ainsi que les résultats d'exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'année se terminant à cette date conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes à sans but lucratif.



Moncton, Canada

Le 26 mai 2016

Comptables Professionnels 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, 2015

	<u>Budget</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Revenus			
Revenus de campagne (Note 9)	2 255 000 \$	2 250 195 \$	2 170 828 \$
Commission de la Santé mentale du Canada	-	-	74 141
Revenu d'intérêt	11 250	8 592	9 628
Autres revenus	10 000	-	33 666
Subventions municipales – Projets communautaires	-	9 514	2 800
Gain (perte) non-réalisé sur investissement	1 000	(2 779)	(295)
Contributions aux initiatives de développement communautaire	-	359 926	<u>227 759</u>
	<u>2 277 250</u>	<u>2 625 448</u>	<u>2 518 527</u>
Dépenses			
Dépenses de collecte de fonds (Page 13)	425 260	434 239	430 122
Dépenses d'allocations (page 14)	1 893 339	1 953 040	2 013 756
Commission de la Santé mentale du Canada	-	-	74 141
Financement du programme de renforcement communautaire (Page 17)	29 500	383 984	<u>256 459</u>
	<u>2 348 099</u>	<u>2 771 263</u>	<u>2 774 478</u>
Déficit des revenus sur les dépenses	<u>(70 849) \$</u>	<u>(145 815) \$</u>	<u>(255 951) \$</u>

Voir les notes et tableaux afférents 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 2015

Actifs nets	Affecté à l'interne	Non-affecté	Total 2015
Solde au début	1 659 676 \$	250 555 \$	1 910 231 \$
Excédent des dépenses sur les revenus	-	(145 815)	(145 815)
Transferts inter-fonds	<u>(145 815)</u>	<u>145 815</u>	<u>-</u>
Solde de fin d'année	<u>1 513 861 \$</u>	<u>250 555 \$</u>	<u>1 764 416 \$</u>

Actifs nets	Affecté à l'interne	Non-affecté	Total 2014
Solde au début	1 915 627 \$	250 555 \$	2 166 182 \$
Excédent des revenus sur les dépenses	-	(255 951)	(255 951)
Transferts inter-fonds	<u>(255 951)</u>	<u>255 951</u>	<u>-</u>
Solde de fin d'année	<u>1 659 676 \$</u>	<u>250 555 \$</u>	<u>1 910 231 \$</u>

Voir les notes et tableaux afférents 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 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Actifs		
Espèces et quasi-espèces	354 840 \$	452 877 \$
Espèces et quasi-espèces affectés (Note 4)	92 607	92 607
Investissements à court terme	274 604	268 791
Promesses de dons de campagne à recevoir	1 803 937	1 952 312
Autres éléments à recevoir	47 037	31 511
Charges payées d'avance	3 419	1 267
Immobilisations (Note 5)	<u>27 587</u>	<u>31 413</u>
	<u>2 604 031 \$</u>	<u>2 830 778 \$</u>
Passifs		
Créditeurs et charges à payer (Note 6)	288 974 \$	363 722 \$
À payer à la Commission canadienne de la santé mentale	92 607	92 607
Contributions différées aux campagnes (Note 7)	<u>458 034</u>	<u>464 218</u>
	<u>839 615</u>	<u>920 547</u>
Actifs nets		
Affecté à l'interne (Note 8)	1 513 861	1 659 676
Non-affecté (Page 4)	<u>250 555</u>	<u>250 555</u>
	<u>1 764 416</u>	<u>1 910 231</u>
	<u>2 604 031 \$</u>	<u>2 830 778 \$</u>

Engagements (Note 12)

Au nom du Conseil

 Administrateur

 Administrateur

Voir les notes et tableaux afférents 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

2015

2014

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

Fonctionnement

Déficit des revenus sur les dépenses	(145 815) \$	(255 951) \$
Amortissement	9 943	10 168
Change d'éléments hors caisse		
Investissements	(5 813)	(8 831)
Montants à recevoir	132 850	39 793
Charges payées d'avance	(2 152)	123
Créditeurs et charges à payer	(74 748)	179 743
À payer à la Commission canadienne de la santé mentale	-	(20 891)
Contributions différées aux campagnes	(6 184)	82 686
	<u>(91 919)</u>	<u>26 840</u>

Investissement

Achat d'immobilisations		
Logiciel	<u>(6 118)</u>	<u>(7 348)</u>
(Diminution) augmentation nette de l'espèce et quasi-espèce	(98 037)	19 492
Espèce et quasi-espèce, au début de l'exercice	<u>545 484</u>	<u>525 992</u>
Espèce et quasi-espèce, à la fin de l'exercice (note 3)	<u>447 447 \$</u>	<u>545 484 \$</u>

Voir les notes et tableaux afférents 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 2015

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 au Nouveau-Brunswick. Il possède le statut d'Organisme de bienfaisance enregistré et il est exempt d'impôt sur le revenu.

2. Politiques comptables importantes

(a) La comptabilisation des contributions

L'Organisme suit la méthode du report pour comptabiliser les contributions incluant les subventions et les dons. Les contributions en immobilisations et en équipement sont inscrites à titre de contributions reportées et sont amorties aux revenus au même moment que l'amortissement de ces derniers.

Les contributions affectées sont comptabilisées à titre de revenu durant l'année où les charges correspondantes sont constatées. Les contributions non affectées sont comptabilisées en revenus lorsqu'elles sont reçues ou à recevoir si le montant à recevoir peut être estimé convenablement et que son encaissement est probable.

(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 9 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 donateur 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 et les dons à recevoir sont ajustés à la valeur réalisable nette.

(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.

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

Notes afférentes aux états financiers

31 décembre 2015

2. Politiques comptables importantes (suite)

(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	amortissement dégressif	55%

(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. Les estimations importantes faites par la direction est la détermination de la valeur nette de réalisation des dons à recevoir.

(g) Investissements

Les investissements à court terme sont évalués selon la valeur marchande.

(h) Instruments financiers

L'Organisation considère tout contrat créant un actif financier, un passif ou un instrument de capitaux propres d'un instrument financier. Les instruments financiers de l'Organisation comprennent les espèces et quasi-espèces, les espèces et quasi-espèces affectés, les investissements à court terme, les montants à recevoir, des crédateurs et charges à payer et payable à la Commission canadienne de la santé mentale.

L'Organisation mesure d'abord ses actifs et passifs financiers à la juste valeur ajustée des coûts de transaction. Les coûts de transaction liés aux instruments financiers suite à la juste valeur sont comptabilisés dans l'état des résultats d'exploitation sur la mesure initiale. L'Organisation mesure ensuite l'ensemble de ses instruments financiers au coût après amortissement, sauf pour les placements à court terme, qui sont évalués à la juste valeur.

3. Espèces et quasi-espèces

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Espèces et quasi-espèces composé de:		
Balance d'encaisse dans la banque	354 840 \$	452 877 \$
Encaisse affectés dans la banque	<u>92 607</u>	<u>92 607</u>
	<u>447 447 \$</u>	<u>545 484 \$</u>

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

Notes afférentes aux états financiers

31 décembre 2015

4. Espèces et quasi-espèces affectés

Les espèces et quasi-espèces affectés comprend les fonds reçus d'avance de la province au nom de la Commission canadienne de la santé mentale pour aider à exécuter un programme pour les sans-abris.

5. Immobilisations

			<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>Coût</u>	<u>Amortissement cumulé</u>	<u>Valeur net comptable</u>	<u>Valeur net comptable</u>
Ordinateurs et le matériel du bureau	83 156 \$	69 866 \$	13 290 \$	16 612 \$
Améliorations locatives	7 694	1 558	6 136	6 521
Logiciel	24 950	16 789	8 161	8 280
	<u>115 800 \$</u>	<u>88 213 \$</u>	<u>27 587 \$</u>	<u>31 413 \$</u>

6. Crédoiteurs et charges à payer

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédoiteurs	12 179 \$	36 764 \$
A payer à la communauté	247 218	235 570
Charge à payer et autres crédoiteurs	29 577	91 388
	<u>288 974 \$</u>	<u>363 722 \$</u>

7. 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>2015</u>	<u>2014</u>
Organismes de bienfaisance enregistrés	217 630 \$	243 113 \$
Partenairesanté	155 297	150 013
Autres organismes Centraide	85 107	71 092
	<u>458 034 \$</u>	<u>464 218 \$</u>

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

Notes afférentes aux états financiers

31 décembre 2015

8. Actifs nets affecté à l'interne

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Allocations aux agences	1 082 375 \$	1 203 243 \$
Réserve opérationnelle	272 447	268 791
Fonds communautaire	<u>159 039</u>	<u>187 642</u>
	<u>1 513 861 \$</u>	<u>1 659 676 \$</u>

Les allocations aux agences sont des montants affectés à l'interne pour payer différentes agences dans la communauté en 2016.

La réserve opérationnelle comprend des fonds affectés annuellement par le conseil d'administration pour des opérations futures.

Le compte fonds communautaire comprend les fonds qui sont affectés à l'interne pour aider au développement de nouveaux programmes ou de services qui pourraient répondre aux besoins humains et sociaux dans la région desservie par l'Organisme et ne sont pas disponibles pour les agences partenaires.

9. Revenus de campagne

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
(i) Résultats de la campagne annuelle		
(a) Dons par déductions sur la paye	1 373 966 \$	1 392 841 \$
(b) Dons monétaires d'entreprises et particuliers	920 926	921 353
(c) Dons de la campagne précédente reçus et comptabilisés au cours de l'année en cours	<u>-</u>	<u>9 297</u>
	<u>2 294 892</u>	<u>2 323 491</u>
(ii) Provisions pour promesses de dons non-recouvrables		
(a) Provision prévue pour promesses de dons non-recouvrables	(90 000)	(100 000)
(b) Différence en promesses de dons irrécouvrables de l'année précédente	39 119	30 023
(iii) Revenus de campagne reportés (désignés par le donneur)		
(a) Dons de l'année courante reportés à l'année suivante	(458 034)	(464 218)
(b) Dons de l'année précédente reconnus dans l'année courante	<u>464 218</u>	<u>381 532</u>
	<u>2 250 195 \$</u>	<u>2 170 828 \$</u>

10. 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.

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 2015 en comptes à recevoir et en contributions 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 2015

11. Instruments financiers

L'Organisation dispose d'un cadre de gestion des risques pour surveiller, évaluer et gérer les principaux risques encourus des instruments financiers. Les risques découlant des instruments financiers sont le risque de crédit, risque de liquidité et le risque de marché. Sauf indication contraire, il est de l'avis de la direction que l'Organisation n'est pas exposé à d'autres risques de prix découlant des instruments financiers.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque que l'Organisme subira une perte parce que les promesses ne seront pas récupérées. 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.

Risque de liquidité

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

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.

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

Tableau des dépenses de collecte de fonds

31 décembre 2015

12. Engagements

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 23 830 \$ plus TVH.

13. Campagne de charité en milieu de travail du gouvernement du Canada

À partir de la campagne 2013, l'Office national des finances de la CCMTGC va recouvrer les coûts au nom de Centraide local de Partenairesanté et rembourser Centraide à la fin de la campagne. La formule de recouvrement des coûts sera conforme à la formule actuelle utilisée par le Bureau des finances nationales à recouvrer les coûts engagés dans la région de la capitale nationale. Partenairesanté paiera pour leur quote-part des coûts réels directement imputables à la CCMTGC en fonction du pourcentage de Partenairesanté du chiffre d'affaires total.

Coûts	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Salaires et avantages sociaux	4 440 \$	2 233 \$
Rencontre et voyage	51	119
Dépenses relatives aux événements	11	133
Fournitures de bureau	136	396
Fournitures et matériels de campagne	364	252
Communication et marketing	121	374
Imprimerie et distribution	756	529
Télécommunications et technologie de l'information	205	277
Charges bancaires et carte de crédit	3 997	2 992
Autres coûts directs	<u>200</u>	<u>362</u>
	<u>10 281 \$</u>	<u>7 667 \$</u>

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

2015

2014

	<u>Budget</u>	<u>Réel</u>	<u>Réel</u>
Adhésion	2 055 \$	1 451 \$	1 564 \$
AGA	1 800	1 525	1 339
Amortissement	-	5 966	6 101
Assurance	4 000	4 003	3 880
Conventions et déplacements	6 000	5 142	-
Dépenses de campagne:			
CCMTGC	22 000	32 944	31 582
Lancement	4 000	2 245	5 143
Fourniture	9 000	8 992	7 329
Touché	2 000	2 506	1 914
Dépenses de rep. prêté	1 500	1 424	1 602
Déplacements	1 800	1 660	1 922
Divers	300	422	383
Fournitures de bureau	3 480	3 240	3 381
Frais postaux	2 840	2 845	2 539
Gala légal	-	6 613	-
Honoraires professionnels	14 000	21 484	14 312
Intérêt et frais bancaires	6 300	7 220	7 268
Location et entretien d'équipement de bureau	1 950	1 441	2 028
Loyer	36 468	36 454	34 890
Marcomm	6 500	6 500	-
Médias	4 400	3 345	4 563
Ménage et réparations	2 100	2 052	2 193
Meubles et équipement de bureau	1 200	1 166	1 647
Perfectionnement professionnel	2 700	1 662	2 991
Prestations de ex-directeur	-	-	3 300
Relations publiques	5 000	4 986	5 256
Réunions générales	3 480	2 701	3 307
Réunions régionales	600	-	-
Réunions Nouveau-Brunswick UW	300	73	86
Salaires et avantages sociaux	266 427	253 908	267 806
Stationnement	3 360	2 849	3 524
Support Donation Tracker	1 500	1 688	-
Technologie	1 200	1 050	1 799
Téléphone et fax	5 100	4 260	4 273
Traduction	1 900	422	2 200
	<u>425 260 \$</u>	<u>434 239 \$</u>	<u>430 122 \$</u>

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

Tableau d'Allocations

Exercice terminé le 31 décembre	Budget	2015	2014
a) Agences partenaires de Centraide de la région de Moncton (page 16)	1 193 677 \$	1 191 793 \$	1 276 220 \$
b) Autres agences désignées	220 000	248 793	203 028
c) Désignations envoyées directement et distribuées par Centraide et entreprises individuelles	62 000	71 092	58 847
d) Désignations envoyées directement et distribuées par Partenairesanté	128 000	162 380	176 111
e) Dépenses de service communautaire (page 15)	<u>289 662</u>	<u>278 982</u>	<u>299 550</u>
	<u>1 893 339 \$</u>	<u>1 953 040 \$</u>	<u>2 013 756 \$</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>2015 Réel</u>	<u>2014 Réel</u>
Adhésion	1 370 \$	967 \$	1 043 \$
AGA	1 200	1 017	893
Amortissement	-	3 977	4 067
Bail et entretien d'équipement de bureau	1 300	961	1 352
Conventions et déplacements	7 000	5 690	2 994
Déplacement	800	708	800
Développement communautaire	8 000	7 957	14 249
Divers	200	281	256
Fournitures de bureau	2 320	2 160	2 254
Frais postaux	560	575	597
Loyer	24 312	24 302	23 260
Médias	1 600	1 111	1 572
Meubles et équipement de bureau	800	777	1 098
Nettoyage et réparations	1 400	1 368	1 462
Perfectionnement professionnel	2 800	2 405	2 994
Prestations ex-directeur	-	-	2 200
Reconnaissance	1 000	913	999
Relations publiques	2 000	1 992	2 299
Réunions du conseil stratégique	-	24	270
Réunions générales	4 820	3 634	3 282
Réunions régionales	400	-	-
Réunions Nouveau Brunswick UW	200	49	57
Salaires et avantages sociaux	212 980	208 213	217 343
Stationnement	2 240	1 899	2 349
Technologie	6 360	3 943	6 758
Téléphone et télécopieur	3 400	2 840	3 395
Traduction	2 600	1 219	1 707
	<u>289 662 \$</u>	<u>278 982\$</u>	<u>299 550 \$</u>

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

Tableau du financement communautaire

Exercice terminé le 31 décembre

	<u>Budget</u>	<u>2015 Réel</u>	<u>2014 Réel</u>
<u>Financement communautaire:</u>			
Ability Transit	60 000 \$	60 000 \$	60 000 \$
Ability NB	20 000	20 000	20 000
Aids Moncton	40 000	40 000	40 000
Anglophone East School Dist.	70 000	70 000	40 000
Atlantic Wellness Community Centre	20,000	20,000	-
Beauséjour Family Crisis Resource Centre	40 000	40 000	40 000
Big Brothers Big Sisters	70 000	70 000	70 000
Big Cove First Nations Wellness Committee	75 000	75 000	75 000
Boys and Girls Club of Moncton	70 000	70 000	70 000
CMHA	13 836	13 836	7 843
Cavalier Riding Club	5 000	5 000	10 000
CNIB	51 023	51 023	49 709
Crossroad for Women	47 000	47 000	45 000
Dieppe Boys and Girls Club	48 000	48 000	48 000
District Scolaire Francophone Sud	50 000	50 000	50 000
Le Centre de Ressources Familial de Kent	15 000	15 000	15 000
Maison des Jeunes	10 000	10 000	20 000
Moncton Community Chaplaincy	15 750	15 750	15 750
Moncton Headstart	70 000	70 000	110 000
Open Sky Co-operative Ltd.	60 000	60 000	60 000
PEDVAC	37 500	37 500	37 500
Petitcodiac Boys and Girls Club	36 000	36 000	75 000
Riverview Boys and Girls Club	81 635	81 635	68 635
SEDHH	25 000	25 000	36 000
Support to Single Parents	55 000	55 000	55 000
Tantramar Family Resources Centre	-	-	13 000
Tele-Drive Albert County	20,000	20,000	-
Volunteer Centre SENB Driver Program	17 500	17 500	20 000
VON	-	-	28 200
YWCA	80 000	80 000	80 000
	<u>1 203 244</u>	<u>1 203 244</u>	<u>1 259 637</u>
Centraide du Canada	22 773	19 176	16 583
Financement communautaire annulé	<u>(32 340)</u>	<u>(30 627)</u>	<u>-</u>
	<u>1 193 677 \$</u>	<u>1 191 793 \$</u>	<u>1 276 220 \$</u>

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

Tableau du financement communautaire (continu)

Exercice terminé le 31 décembre

2015

2014

Initiatives de développement communautaire:

Déjeuner légal	- \$	170 \$
ETF Albert County CEP	18 636	1 198
Événements communautaires	7 148	9 730
Journée d'entraide	38 435	41 068
Logements supervisés par des pairs aidants	195 731	149 199
Nos Alimentsd SENB	35,465	-
Réseau d'inclusion communautaire	52 919	50 929
Sécurité des aliments-SIEC	35,609	-
Shediac Cape	41	3 849
Up River	-	316
Total	<u>383 984 \$</u>	<u>256 459 \$</u>

