



États financiers

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

31 décembre 2023

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 - 13
Tableau des dépenses de collecte de fonds	14
Tableau d'allocations	15
Tableau des dépenses de service communautaire	16
Tableau du financement communautaire	17 – 18
Tableau du programme Logement avec services de soutien par les pairs	19

Rapport des vérificateurs indépendants

Grant Thornton LLP
Suite 450
633 rue Main Street, PO Box 1005
Moncton, NB
E1C 8P2
T +1 506 857 0100
F +1 506 857 0105

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

Opinion Qualifiée

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 2023 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 2023 en plus d'un sommaire des politiques comptables importantes et autres informations explicatives.

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 2023, 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.

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, et les flux de trésorerie d'opération pour l'année se terminant le 31 décembre 2023 et 2022, les actifs à court terme au 31 décembre 2023 et 2022, et l'actif net au 1^{er} janvier et 31 décembre pour les années 2023 et 2022. Notre opinion d'audit sur les états financiers pour la période se terminant le 31 décembre 2023 a été modifiée en conséquence à cause de l'effet possible de cette limitation de la portée.

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'organisation conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles. Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit qualifiée.

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

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

Lors de la préparation des états financiers consolidés, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'organisation 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.

Responsabilité de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers consolidés

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers consolidés pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes de vérification 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 consolidés 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 la Ville;
- 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 consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener la Ville à cesser son exploitation.
- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers consolidés, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers consolidés représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle;
- Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

Moncton, Canada
6 juin 2024

Grant Thornton LLP

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, 2023

	<u>Budget</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Revenus			
Revenus de campagne (Note 10)	2 210 000 \$	2 205 530 \$	2 162 328 \$
Revenu d'intérêt	6 000	51 842	9 715
Autres revenus	231 034	243 286	18 991
Financement programme			
de repas pour aînés	-	427 422	211 034
Dons de collecte de fonds pour Ukraine	-	151 244	387 427
Fonds de relance des services communautaires	-	1 289 639	-
Contributions aux initiatives de développement communautaire	-	1 181 969	906 894
	<u>2 447 034</u>	<u>5 550 932</u>	<u>3 696 389</u>
Dépenses			
Dépenses de collecte			
de fonds (Page 14)	458 457	501 196	411 048
Dépenses d'allocations (Page 15)	1 848 857	1 892 594	1 900 698
Soulagement programme			
de repas pour aînés	-	427 222	211 034
Décaissement de la collecte			
De fonds pour Ukraine	-	151 244	387 427
Fonds de relance des services Communautaire	-	1 289 639	-
Financement du programme de renforcement communautaire (Page 18)	67 000	1 288 529	937 314
	<u>2 374 314</u>	<u>5 550 424</u>	<u>3 847 521</u>
Excédent des revenus sur les dépenses avant autres éléments	<u>72 720</u>	<u>508</u>	<u>(151 132)</u>
Autres éléments			
Logement avec services de soutien par les pairs (Page 19)		66 677	61 209
Excédent des revenus sur les dépenses (dépenses sur les revenus)		<u>67 185 \$</u>	<u>(89 923) \$</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 2023

Actifs nets	<u>Affecté à l'interne</u>	<u>Non-affecté</u>	2023 Total
Solde au début	1 897 207 \$	431 861 \$	2 329 068 \$
Excédent des dépenses sur les revenus	-	67 185	67 185
Transferts inter-fonds	<u>104 706</u>	<u>(104 706)</u>	<u>-</u>
Solde de fin d'année	<u>2 001 913 \$</u>	<u>394 340 \$</u>	<u>2 396 253 \$</u>

Actifs nets	<u>Affecté à l'interne</u>	<u>Non-affecté</u>	2022 Total
Solde au début	1 856 688 \$	562 303 \$	2 418 991 \$
Excédent des revenus sur les dépenses	-	(89 923)	(89 923)
Transferts inter-fonds	<u>40 519</u>	<u>(40 519)</u>	<u>-</u>
Solde de fin d'année	<u>1 897 207 \$</u>	<u>431 861 \$</u>	<u>2 329 068 \$</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

Exercice terminé 31 décembre 2023	2023	2022
Actifs		
Espèces et quasi-espèces	- \$	(23 746) \$
Trésorerie restreinte (Note 9)	1 656 943	1 430 570
Promesses de dons de campagne à recevoir	1 838 232	1 740 434
Autres éléments à recevoir	304 847	290 450
Charges payées d'avance	7 150	1 500
Immobilisations (Note 4)	<u>2 056 082</u>	<u>2 087 580</u>
	<u>5 863 254 \$</u>	<u>5 526 788 \$</u>
Passifs		
Créditeurs et charges à payer (Note 5)	601 813 \$	453 974 \$
Contributions communautaires différées	861 667	691 114
Contributions de campagne différées (Note 6)	279 058	247 246
Contribution en capital différées	942 301	993 258
Dette à long terme (Note 8)	<u>782 162</u>	<u>812 128</u>
	<u>3 467 001</u>	<u>3 197 720</u>
Actifs nets		
Affecté à l'interne (Note 9)	2 001 913	1 897 207
Non-affecté (Page 4)	<u>394 340</u>	<u>431 861</u>
	<u>2 396 253</u>	<u>2 329 068</u>
	<u>5 863 254 \$</u>	<u>5 526 788 \$</u>

Engagements (Note 13)

Au nom du Conseil

 Administrateur

 Administrateur

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

État du flux de trésorerie

Exercice terminé 31 décembre 2023

2023

2022

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

Fonctionnement

Excedent des revenus sur les dépenses	67 185 \$	(89 923) \$
Amortissement des immobilisations	75 074	63 774
Amortissement des contributions en capital différées	(50 957)	(45 490)
Change d'éléments hors caisse		
Montant à recevoir	(112 195)	(229 985)
Charge payées d'avance	(5 649)	1 510
Créiteur et charge à payer	147 839	17 686
Contributions communautaires différées	170 553	14 346
Contributions de campagne différées	31 812	(114 285)
	<u>323 662</u>	<u>(382 367)</u>

Investissements

Achats de propriétés	-	(650 000)
Améliorations locatives et équipement	(43 577)	-
Contributions de capital différées	-	283 801
	<u>(43 577)</u>	<u>(366 199)</u>

Financement

Produit de la dette à long terme	-	362 202
Remboursement de la dette à long terme	(29 966)	(23 562)
	<u>(29 966)</u>	<u>338 640</u>

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

250 119 (409 926)

Espèce et quasi-espèce, au début de l'exercice

1 406 824 1 816 750

Espèce et quasi-espèce, à la fin de l'exercice

1 656 943 \$ 1 406 824 \$

La trésorerie comprend les éléments suivants:

Espèces et quasi-espèces	-	\$ (23 746)
Trésorerie restreinte	1 656 943	1 430 570
	<u>1 656 943 \$</u>	<u>1 406 824 \$</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

Exercice terminé le 31 décembre 2023

1. But de l'organisation

L'objectif de Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du Nouveau-Brunswick Inc. (l'« Organisme ») est de réduire la pauvreté et de faciliter la construction de communautés plus fortes en identifiant les enjeux les plus importants et les actions et investissements qui en vont faire la plus grande différence. L'un des moyens utilisés pour atteindre cet objectif est la collecte de fonds qui permet à l'Organisme d'avoir la capacité de financer diverses organismes à but non lucratif dans Sud-est du N.-B. L'Organisme possède des propriétés locatives pour soutenir le logement soutenu par les pairs dans la région du Grand Moncton. L'Organisme est constituée en vertu de la loi du Nouveau-Brunswick comme une organisation à but non lucratif. Il a le statut d'organisme de bienfaisance enregistré et est exonéré de l'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 comptabilisés 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 10 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 et les dons à recevoir sont ajustés à la valeur réalisable nette.

(d) Contributions de campagne différées

Les contributions de campagne différées 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%
Bâtiment	amortissement dégressif	5%
Améliorations locatives	amortissement linéaire	20 ans
Logiciel	amortissement dégressif	55%

La contribution en capital différé est amorti au même taux et selon la même méthode que les immobilisations connexes.

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

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 décembre 2023

2. Politiques comptables importantes (suite)

(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) Trésorerie et équivalents de trésorerie

La trésorerie et équivalents de trésorerie comprennent des espèces ainsi que des investissements à court terme qui sont liquides ou qui ont une période de maturation de moins de 6 mois.

(h) Aide gouvernementale

L'Organisme reconnaît l'aide gouvernementale aux dépenses courantes dans l'état des opérations. Lorsqu'il est précisé que l'aide gouvernementale reçue se rapporte à dépenses futures, la société reporte l'aide et la comptabilise dans l'état des opérations au fur et à mesure que les dépenses connexes sont engagées.

(i) Revenus locatifs

L'Organisme comptabilise les revenus locatifs mensuels perçus par ses locataires sur la base sur leur capacité de payer à l'appui de leur initiative de logement à loyer modique. Les revenus locatifs sont inscrits dans les contributions aux initiatives de développement communautaire.

(j) Dépenses opérationnelles

L'Organisme alloue les dépenses d'administration aux dépenses de collecte de fonds et dépenses de services communautaires basées sur l'évaluation par la direction des efforts entre les deux domaines fonctionnels. La répartition est revue annuellement.

3. Calcul et ratios des revenus de coûts

Conformément aux politiques de transparence, de responsabilité et d'information financière de Centraide Canada, l'organisation utilise la méthode suivante pour calculer les ratios des revenus de coûts ('CRR') :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Revenu total	6 400 583 \$	4 457 325 \$
Promesse de dons rétrécit (allocation)	<u>64 746</u>	<u>82 099</u>
Total des revenus pour le calcul du CRR	<u>6 465 329 \$</u>	<u>4 539 424 \$</u>
Répartition des dépenses de collecte de fonds sur l'état des opérations		
Dépenses de collecte de fonds directes	300 718 \$	246 628 \$
Frais généraux de gestion et d'administration	<u>200 478</u>	<u>164 420</u>
Total des dépenses de collecte de fonds	<u>501 196 \$</u>	<u>411 048 \$</u>
Dépenses directes de collecte de fonds en pourcentage du revenu total	4,7%	5,4%
Frais généraux de gestion et d'administration en pourcentage total des revenus	<u>3,1%</u>	<u>3,6%</u>
Total des dépenses de collecte de fonds en pourcentage du revenu total	<u>7,8%</u>	<u>9,0%</u>

United Way of Greater Moncton and Southeastern New Brunswick Region Inc.

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 décembre 2023

4. Immobilisations

			<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>Coût</u>	Amortissement <u>cumulé</u>	<u>Valeur comptable net</u>	Valeur comptable net
Propriétés de location				
Propriétés locatives				
Terrain	372 000 \$	- \$	372 000 \$	372 000 \$
Bâtiment	1 593 000	215 061	1 377 939	1 450 462
Améliorations locatives	303 428	5 557	297 871	262 301
Ordinateurs et matériel de bureau	89 855	81 596	8 259	2 787
Logiciel	24 950	24 937	13	31
	<u>2 383 233 \$</u>	<u>327 151 \$</u>	<u>2 056 082 \$</u>	<u>2 087 580 \$</u>

La dépense de dépréciation pour l'année est de 75 074 \$.

5. Crédoiteurs et charges à payer

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Crédoiteurs	56 734 \$	46 841 \$
À payer à la communauté	504 056	371 481
Charge à payer et autres crédoiteurs	<u>41 023</u>	<u>35 652</u>
	<u>601 813 \$</u>	<u>453 974 \$</u>

Les charges à payer et autres crédoiteurs comprennent des déductions de 9 653 \$ (2022 – 6 879 \$) au gouvernement.

6. Contributions de campagne différées

Ces revenus différés sont formés exclusivement de dons de la campagne d'automne où les donneurs 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>2023</u>	<u>2022</u>
Organismes de bienfaisance enregistrés	166 160 \$	141 129 \$
Partenaire santé	111 702	105 837
Autres organismes Centraide	1 196	280
	<u>279 058 \$</u>	<u>247 246 \$</u>

7. Ligne de crédit d'exploitation

L'Organisation dispose d'une ligne de crédit non utilisée de 30 000 \$ au 31 décembre 2023. La ligne est au taux préférentiel plus 1%. Sécurisé par un accord général de sécurité couvrant tous les actifs de l'Organisation.

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

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 décembre 2023

8. Dette à long terme

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Prêt à vue, portant intérêt à 7,74%, remboursable par des paiements mensuels égaux de 1 394 \$, échéant en février 2027, garantie par une première charge sur une propriété d'une valeur comptable nette de 248 536 \$.	149 230 \$	155 803 \$
Prêt à vue, portant intérêt à 7,74%, remboursable par des paiements mensuels égaux de 1 345 \$, échéant en février 2027, garantie par une première charge sur une propriété d'une valeur comptable nette de 264 419 \$.	144 028	150 371
Prêt à vue, portant intérêt à 3,60%, remboursable par des paiements mensuels égaux de 936 \$, échéant en février 2026, garantie par une première charge sur une propriété d'une valeur comptable nette de 461 015 \$.	143 430	149 400
Prêt à vue, portant intérêt à 5,25%, remboursable par des paiements mensuels égaux de 2 441 \$, échéant en juin 2028, garantie par une première charge sur une propriété d'une valeur comptable nette de 611 650 \$.	<u>345 474</u>	<u>356 554</u>
	<u>782 162</u> \$	<u>812 128</u> \$

Les remboursements de capital pour les 5 prochaines années sont les suivants :

2024	29 175
2025	30 132
2026	31 941
2027	33 868
2028	35 919

La dépense d'intérêt de 37 693 \$ (29 142 \$ en 2022) est comptabilisé dans la dépense des logements supervisés par des pairs aidants.

9. Actifs nets affecté à l'interne

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Allocations aux agences	1 226 140 \$	1 236 970 \$
Réserve opérationnelle	250 000	250 555
Réserve pour bâtiment – équité	331 619	282 194
Réserve pour bâtiment - trésorerie	<u>194 154</u>	<u>127 488</u>
	<u>2 001 913</u> \$	<u>1 897 207</u> \$

Les allocations aux agences sont des montants affectés à l'interne pour payer différentes agences dans la communauté en 2024.

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

La réserve pour bâtiment représente les fonds affectés par le conseil d'administration annuellement pour les réparations majeures aux immeubles à appartements.

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

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 décembre 2023

9. Actifs nets affecté à l'interne (suite)

L'Organisation restreint la trésorerie et les équivalents de trésorerie lorsqu'ils appartiennent à un projet spécifique. La trésorerie restreinte est comme suit:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Allocations aux agences	324 146	618 485
Réserve opérationnelle	250 000	250 555
Contributions pour projets communautaires	888 643	434 042
Réserve - Logement avec services de soutien par les pairs	<u>194 154</u>	<u>127 488</u>
	1 656 943 \$	1 430 570 \$

10. Revenus de campagne

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
(i) Résultats de la campagne annuelle		
(a) Dons par déductions sur la paye	975 057 \$	973 710 \$
(b) Dons monétaires d'entreprises et particuliers	1 310 142	1 227 369
(c) Dons de la campagne précédente reçus et comptabilisés au cours de l'année en cours	<u>16 889</u>	<u>17 263</u>
	2 302 088	2 218 342
(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 des années précédentes	<u>25 254</u>	<u>17 901</u>
(iii) Revenus de campagne reportés (désignés par le donneur)		
(a) Dons de l'année courante reportés à l'année suivante	(279 058)	(247 246)
(b) Dons de l'année précédente reconnus dans l'année courante	<u>247 246</u>	<u>273 331</u>
	2 205 530 \$	2 162 328 \$

Les revenus de la campagne comprennent les dons traités par les autres Centraide pour un total de 596 372 \$ (672 945 \$ en 2022).

11. 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 Partenaire santé, une fédération de 15 organismes nationaux de bienfaisance en santé. Les promesses de don par déduction sur la paye reliée à cette initiative sont comptabilisées au 31 décembre 2023 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

Exercice terminé le 31 décembre 2023

12. Instruments financiers

L'Organisme considère tout contrat créant un actif financier, un passif ou un instrument de capitaux propres comme un instrument financier. Les instruments financiers de l'Organisme consistent de l'espèce et quasi-espèces, investissements à court terme, promesses de dons de campagne à recevoir, autres éléments à recevoir et créditeurs et charges à payer.

Les instruments financiers sont inscrits à la juste valeur au moment de leur comptabilisation initiale ajustés pour les coûts de transaction. Les coûts de transaction liés à l'acquisition d'instruments financiers qui sont évalués ultérieurement à la juste valeur sont comptabilisés dans l'état des résultats sur la mesure initiale. Tous les autres instruments financiers sont comptabilisés ultérieurement au coût à l'exception des investissements à court terme qui sont inscrits à la juste valeur.

L'Organisme 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'Organisme 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. L'Organisme établit une indemnité d'engagements irrécouvrables sur la base des résultats des années précédentes.

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 et gardent une ligne de crédit opérationnelle (note 7).

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 qui exposent potentiellement l'Organisme au risque de taux d'intérêt sont les placements à court-terme et dette à taux fixe. 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.

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 décembre 2023

13. Engagements

L'Organisme a signé un nouveau bail pour la location d'espace de bureau qui a débuté le 1 décembre 2023. Les conditions du bail exigent le paiement de frais de location annuels fixes d'un montant de 38 172 \$ plus TVH et un montant supplémentaire annuelle de location opérationnelle d'environ 35 268 \$ plus TVH au cours des six prochaines années.

14. 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>2023</u>	<u>2022</u>
Salaires et avantages sociaux	5 738 \$	5 051 \$
Rencontre et voyage	71	66
Dépenses relatives aux événements	24	22
Fournitures de bureau	589	553
Fournitures et matériels de campagne	236	221
Communication et marketing	354	332
Imprimerie et distribution	471	443
Télécommunications et technologie de l'information	943	885
Charges bancaires et carte de crédit	7 072	6 638
Autres coûts directs	<u>71</u>	<u>66</u>
	<u>15 569 \$</u>	<u>14 277 \$</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 2023

	2023	2022
	<u>Budget</u>	<u>Réel</u>
Amortissement	500 \$	1 275 \$
AGA	600	653
Dépenses de campagne:		
CCMTGC	54 000	51 103
Lancement	4 800	832
Fourniture	7 000	2 945
Touché	2 500	2 586
Dépenses relatives aux événements	-	28 088
Ménage et réparations	3 225	3 491
Conventions et déplacements	-	1 336
Support Donation Tracker	2 500	2 568
Assurance	2 125	2 125
Intérêt et frais bancaires	4 000	4 852
Songs of the City/La ville en chanson	3 000	11 192
Soupfest	4 500	3 570
Dépenses de rep. prêté	1 000	491
Marcomm/Marketing	12 000	14 400
Médias	2 750	6 401
Réunions générales	3 600	4 001
Réunions Nouveau-Brunswick UW	100	449
Adhésions	2 240	2 241
Fournitures de bureau	2 500	4 434
Location et entretien d'équipement de bureau	1 150	923
Meubles et équipement de bureau	1 250	1 072
Rénovations	-	140
Stationnement	4 000	2 810
Frais postaux	2 500	2 385
Perfectionnement professionnel	1 750	722
Honoraires professionnels	10 500	13 477
Relations publiques	4 500	3 092
Loyer	32 546	32 956
Salaires et avantages sociaux	276 321	284 063
Plan stratégique	-	2 415
UW Collaboration Atlantique	-	-
Technologie	3 000	1 995
Téléphone et fax	5 750	4 368
Traduction	750	-
Déplacements	1 500	1 745
	<u>458 457 \$</u>	<u>501 196 \$</u>
		<u>411 048 \$</u>

**Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du
Nouveau-Brunswick Inc.**
Tableau d'allocations

Exercice terminé le 31 décembre 2023

		2023	2022
	<u>Budget</u>	<u>Réel</u>	<u>Réel</u>
a) Agences partenaires de Centraide de la région de Moncton (Page 17)	1 281 510 \$	1 279 884 \$	1 273 614 \$
b) Autres agence désignées	93 118	112 312	139 130
c) Désignations envoyées directement et Distribuées par Centraide et entreprises individuelles	306	306	300
d) Désignations envoyées directement et Distribuées par Partenairesanté	85 100	99 918	92 406
e) Dépenses de service communautaire (Page 16)	<u>388 823</u>	<u>400 174</u>	<u>395 248</u>
	<u>1 848 857 \$</u>	<u>1 892 594 \$</u>	<u>1 900 698 \$</u>

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

Tableau de dépenses de service communautaire

	2023	2022
	<u>Budget</u>	<u>Réel</u>
Amortissement	500 \$	1 275 \$
AGA	600	653
Nettoyage et réparations	3 225	3 491
Rénovations	-	140
Développement communautaire	8 000	6 004
Conventions et déplacements	-	1 336
Assurance	2 125	2 125
Intérêt et frais bancaires	4 000	4 852
Média	750	1 174
Réunions générales	4 000	4 637
Réunions Nouveau Brunswick UW	100	449
Adhésions	2 240	2 241
Fournitures de bureau	2 500	4 436
Bail et entretien d'équipement de bureau	1 150	923
Meubles et équipement de bureau	1 250	1 072
Stationnement	4 000	2 810
Frais postaux	500	495
Perfectionnement professionnel	1 750	786
Honoraires professionnels	10 500	13 477
Relations publiques	2 000	1 969
Reconnaissance	2 000	1 500
Loyer	32 547	32 956
Salaires et avantages sociaux	287 086	291 381
Plan Stratégique	-	2 414
UW Collaboration Atlantique	-	-
Technologie	10 000	10 321
Téléphone et télécopieur	5 750	4 368
Traduction	750	-
Déplacement	1 500	2 889
	<u>388 823 \$</u>	<u>400 174 \$</u>
		<u>395 248 \$</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 2023

2023

2022

	<u>Budget</u>	<u>Réel</u>	<u>Réel</u>
Financement Communautaire			
Ability NB	35 000	35 000	32 000
Alternative Residences	20 000	20 000	20 000
Anglophone East School Dist.	110 000	110 000	110 000
Atlantic Wellness Community Centre	30 000	30 000	30 000
Beauséjour Family Crisis Resource Centre	69 461	69 461	44 562
Big Brothers Big Sisters	75 000	75 000	75 000
Big Cove First Nations Wellness Committee	78 128	78 128	78 128
Boys and Girls Club of Moncton	80 000	80 000	80 000
CMHA	-	-	10 000
CNIB	30 000	30 000	35 630
Crossroad for Women	50 000	50 000	50 000
Dieppe Boys and Girls Club	42 400	42 400	41 600
District Scolaire Francophone Sud	50 000	50 000	50 000
Elementary Literacy	10 000	10 000	-
Ensemble Greater Moncton	65 000	65 000	60 000
United for Literacy (Frontier College)	10 000	10 000	10 000
Isthmus Moncton	10 000	10 000	-
Maison des Jeunes	20 000	20 000	20 000
Moncton Headstart	75 000	75 000	75 000
NB Refugee Clinic	10 000	10 000	10 000
Open Sky Co-operative Ltd.	70 000	70 000	70 000
PEDVAC	60 000	60 000	60 000
Ray of Hope	18 372	18 372	17 447
Riverview Boys and Girls Club	65 000	65 000	65 000
Roots of Empathy	-	-	17 297
Salvus Clinic	75 700	75 700	25 000
Youth Impact	75 000	75 000	75 000
YWCA	86 281	86 281	85 000
	<u>1 320 342</u>	<u>1 320 342</u>	<u>1 246 664</u>
United Way of Canada	27 668	27 668	29 754
Financement communautaire annulé	<u>(66 500)</u>	<u>(68 126)</u>	<u>(2 804)</u>
	<u>1 281 510</u> \$	<u>1 279 884</u> \$	<u>1 273 614</u> \$

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

Tableau du financement communautaire (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2023

2023

2022

Initiative de développement communautaire

Événements communautaires	32 525 \$	26 725 \$
211 NB	75 122	52 051
Réseau d'inclusion communautaire	3 022	40 858
Journée d'entraide	41 303	26 941
Coordinateur You Turns	412 801	228 140
Network of Excellence (Corridors)	272 929	156 895
Coordinateur provincial stratégique	101 026	127 644
Ayoba Moncton	8 027	8 297
Tamarack/CBYF	<u>341 774</u>	<u>269 763</u>
	<u>1 288 529 \$</u>	<u>937 314 \$</u>

**Centraide de la région du grand Moncton et du Sud-est du
Nouveau-Brunswick Inc.**
**Tableau du programme Logement avec services de soutien par
les pairs**

Exercice terminé le 31 décembre 2023

2023

2022

Dépenses

Amortissement	72 523	62 656
Assurance	18 334	15 867
Intérêt sur la dette à long terme	37 693	29 142
Taxes de propriété	24 262	44 327
Dépenses de gestion de propriété	250 466	220 742
Réparation et entretien	200 191	128 521
Salaires et avantages sociaux	85 817	62 970
Sécurité	10 764	67 285
Divers	24 561	32 369
Téléphone	16 244	13 274
Services publics	<u>99 256</u>	<u>68 064</u>
	840 111	745 217

Revenus

Financement du gouvernement	740 760 \$	561 721 \$
Revenu de location subventionné	54 455	143 638
Revenu de location	<u>44 896</u>	<u>39 858</u>
	840 111	745 217

Frais d'administration	15 720	15 720
Amortissement de l'apport en capital	<u>50 957</u>	<u>45 489</u>
Surplus des revenus sur les dépenses	<u>66 677</u> \$	<u>61 209</u> \$
