CENTRAIDE OUTAOUAIS ÉTATS FINANCIERS 30 JUIN 2018

CENTRAIDE OUTAOUAIS ÉTATS FINANCIERS 30 JUIN 2018

TABLE DES MATIÈRES	
RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT	3 - 4
ÉTATS FINANCIERS	
RÉSULTATS	5
ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET	6
ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE	7
FLUX DE TRÉSORERIE	8
NOTES COMPLÉMENTAIRES	9 - 20
ANNEXES	
Annexe A - Allocations et services aux organismes	21 - 26
Annexe B - Frais de développement communautaire	27
Annexe C - Frais d'administration	28

29

Annexe D - Frais de la campagne



RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

Raymond Chabot Grant Thornton s.e.n.c.r.L. Bureau 100 1839, rue St-Louis Gatineau (Québec) J8T 4H3

T 819 775-3306

Aux administrateurs de Centraide Outaouais

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de l'organisme Centraide Outaouais, qui comprennent l'état de la situation financière au 30 juin 2018, et les états des résultats, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Responsabilité de la direction pour les états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion sur les états financiers, sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les Normes d'audit généralement reconnues du Canada. Ces normes requièrent que nous nous conformions aux règles de déontologie et que nous planifiions et réalisions l'audit de façon à obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en oeuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les états financiers. Le choix des procédures relève du jugement de l'auditeur, et notamment de son évaluation des risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Dans l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en considération le contrôle interne de l'entité portant sur la préparation et la présentation fidèle des états financiers afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité. Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des états financiers.

Membre de Grant Thornton International Ltd rcgt.com

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit.

Opinion

À notre avis, les états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme Centraide Outaouais au 30 juin 2018 ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, conformément aux Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.

Raymond Chalot Grant Thornton S.E. N.C. R. L.

Gatineau Le 19 septembre 2018

CENTRAIDE OUTAOUAIS RÉSULTATS EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2018

	2018	2017
	\$	\$
Produits		
Dons (note 2)	3 287 720	3 269 937
Transferts de fonds provenant d'autres Centraide-United Way	93 809	94 515
Transferts de fonds à d'autres Centraide-United Way	(10 243)	(21 381)
Produits bruts de la campagne	3 371 286	3 343 071
Moins : Souscriptions douteuses et irrécouvrables	(181 235)	(23 903)
Produits nets de la campagne	3 190 051	3 319 168
Souscriptions et contributions additionnelles	44 293	118 351
Produits nets de placements (note 10)	6 924	9 736
Autres produits	68 270	78 062
Total des produits	3 309 538	3 525 317
Charges		
Frais de campagne (annexe D)	778 655	822 759
Produits nets disponibles à l'appui des programmes	2 530 883	2 702 558
Dépenses de programmes		
Allocations et services aux organismes (annexe A) (note 2)	2 539 228	2 876 658
Insuffisance des produits par rapport aux charges	(8 345)	(174 100)

CENTRAIDE OUTAOUAIS ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2018

			Affecté au Fonds					
			Solidarité	Affecté				
	Investi en	Fonds de	pour vaincre	aux fins de	Affecté	Non		
dommi	immobilisations	dotation	la pauvreté	prévoyance	aux projets	affecté	2018	2017
	€	€9	₩	↔		€9	\$	↔
SOLDE AU DÉBUT	412 345	2 740	46 478	345 000	174 652	274 214	1 255 429	1 428 569
Excédent (insuffisance) des produits par rapport aux charges	(28 159)	г	1		1	19 814	(8 345)	(174 100)
Affectation d'origine interne	34 430	1	1 355	×	(16 472)	(19 313)	r	Ī
Apports reçus à titre de dotations de particuliers	1	1 625	3	•	,	ı	1 625	096
SOLDE À LA FIN	418 616	4 365	47 833	345 000	158 180	274 715	1 248 709	1 255 429

CENTRAIDE OUTAOUAIS ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE 30 JUIN 2018

	2018	2017
	\$	\$
ACTIF		
COURT TERME		
Encaisse	1 059 111	1 012 945
Dons et souscriptions à recevoir (note 4)	1 095 208	1 342 844
Autres débiteurs et frais payés d'avance	189 785	113 042
	2 344 104	2 468 831
LONG TERME		
Placements (note 5)	403 882	366 105
Immobilisations corporelles (note 6)	396 036	410 082
Actif incorporel (note 7)	27 895	16 874
	3 171 917	3 261 892
PASSIF		
COURT TERME		
Fournisseurs et autres dettes de fonctionnement (note 9)	1 923 029	1 989 804
Apports reportés	179	16 659
	1 923 208	2 006 463
	1 923 208	2 006 463
ACTIF NET		
Investi en immobilisations	440.040	440.045
Fonds de dotations	418 616	412 345
	4 365	2 740
Affecté au fonds de solidarité pour vaincre la pauvreté Affecté aux fins de prévoyance	47 833 345 000	46 478 345 000
Affecté aux projets	158 180	174 652
Non affecté	274 715	274 214
Non directe	1 248 709	1 255 429
	3 171 917	3 261 892

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

, Présidente

CENTRAIDE OUTAOUAIS FLUX DE TRÉSORERIE EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2018

	2018	2017
	\$	\$
ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT		
Excédent (insufisance) des produits par rapport aux charges	(8 345)	(174 100)
Éléments hors caisse		
Variation nette de la juste valeur de placements	2 932	477
Amortissement des immobilisations corporelles	21 731	21 582
Amortissement de l'actif incorporel	5 891	4 796
Variation nette d'éléments du fonds de roulement (note 13)	87 638	30 124
Flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement	109 847	(117 121)
That do nocorono neo day donvices de fonotionnement	100 041	(117 121)
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(7 685)	(1 632)
Acquisitions d'actifs incorporels	(16 912)	-
Acquisition de placements	(40 709)	(11 632)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	(65 306)	(13 264)
	1	
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT		
Apports reçus à titre de dotation	1 625	960
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	1 625	960
AUGMENTATION (DIMINUTION) NETTE DE L'ENCAISSE	46 166	(129 425)
ENCAISSE AU DÉBUT	1 012 945	1 142 370
ENCAISSE À LA FIN	1 059 111	1 012 945

1. STATUT ET OBJECTIF DE L'ORGANISME

Centraide Outaouais (l'organisme), une personne morale en vertu du *Code civil du Québec*, est constitué en vertu de la partie III de la *Loi sur les sociétés par actions du Québec*. Il prélève, reçoit et administre les fonds provenant de sources privées ou publiques et distribue ces fonds à des organismes de bienfaisance. L'organisme est un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu et est exempt d'impôt.

2. MODIFICATION COMPTABLE

Au cours de l'exercice, l'organisme a modifié rétroactivement la méthode de comptabilisation des sommes relatives à Partenaire Santé. Antérieurement, l'organisme présentait au brut les sommes relatives à Partenaire Santé alors qu'il les présente maintenant au net. Cette modification comptable a entraînée, pour l'exercice terminé le 30 juin 2017, une diminution des produits de dons de 977 298 \$ et une diminution équivalente des dépenses de programme en allocations et services aux organismes.

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Base de présentation

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

Estimations comptables

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

Constatation des produits

Apports

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

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Produits nets de placements

Les opérations de placement sont comptabilisées à la date de transaction et les produits qui en découlent sont constatés selon la méthode de la comptabilité d'exercice. Les produits nets de placements incluent les produits d'intérêts, les produits provenant de la participation au revenu net des fonds communs de placement ainsi que les variations de la juste valeur.

Les produits d'intérêts sont constatés en fonction du temps écoulé. Les produits provenant de la participation au revenu net des fonds communs de placement sont constatés au moment de leur distribution. Les variations de la juste valeur sont constatées au moment où elles se produisent.

Concernant les placements évalués à la juste valeur, l'organisme a fait le choix d'exclure des variations de la juste valeur, la participation au revenu net des fonds communs de placement.

Apports reçus sous forme de services

Les bénévoles consacrent de nombreuses heures chaque année pour aider l'organisme à assurer la prestation de ses services. En raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

Actifs et passifs financiers

Évaluation initiale

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

Évaluation ultérieure

À chaque date de clôture, les actifs et les passifs financiers de l'organisme sont évalués au coût après amortissement (incluant toute dépréciation dans le cas des actifs financiers), à l'exception des placements en fonds communs de placement qui sont évalués à la juste valeur.

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

Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'organisme est de présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie les soldes bancaires, incluant les découverts bancaires dont les soldes fluctuent souvent entre le positif et le négatif, ainsi que les placements dont l'échéance n'excède pas trois mois à partir de la date d'acquisition ou rachetables en tout temps sans pénalité.

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Immobilisations corporelles et actifs incorporels amortissables

Les immobilisations corporelles et les actifs incorporels amortissables acquis sont comptabilisés au coût. Lorsque l'organisme reçoit des apports sous forme d'immobilisations corporelles ou d'actifs incorporels amortissables, le coût de celles-ci correspond à la juste valeur à la date de l'apport.

Amortissement

Les immobilisations corporelles et les actifs incorporels amortissables sont amortis en fonction de leur durée probable d'utilisation selon la méthode de l'amortissement linéaire aux taux annuels suivants :

	Periodes
Immeuble	40 ans
Ameublement et équipement	10 ans
Équipements informatiques	3 ans
Logiciels	7 à 10 ans

Réduction de valeur

Lorsque l'organisme constate qu'une immobilisation corporelle ou qu'un actif incorporel amortissable n'a plus aucun potentiel de service à long terme, l'excédent de la valeur comptable nette de l'immobilisation corporelle ou de l'actif incorporel amortissable sur sa valeur résiduelle est comptabilisé en charges à l'état des résultats.

Description de l'actif net affecté

Actif net affecté aux fins de prévoyance

L'actif net affecté aux fins de prévoyance représente les sommes réservées par le conseil d'administration dans le cas d'une éventualité où l'organisme devrait avoir à subvenir à ses propres besoins. Cette réserve permettrait à l'organisme de poursuivre ses activités de fonctionnement pour une période de trois mois.

Actif net affecté aux projets

L'actif net affecté aux projets représente les sommes réservées par le conseil d'administration pour réaliser divers projets.

Actif net affecté au Fonds Solidarité pour vaincre la pauvreté (Fonds SVP)

L'actif net affecté au Fonds SVP représente les sommes réservées par le conseil d'administration dont l'objectif est de préserver le capital afin que les produits de placements soient dédiés à la campagne annuelle de l'organisme ou de toute autre manière déterminée par le conseil d'administration de l'organisme.

Fonds de dotation

Le Fonds de dotation regroupe tous les dons désignés ainsi par les donateurs dont l'objectif initial est de préserver le capital afin que les produits nets de placements soient dédiés à la campagne annuelle de l'organisme ou de toute autre manière déterminée par le conseil d'administration de l'organisme.

Actifs nets investi en immobilisations

Les actifs nets investi en immobilisations représentent la fraction non amortie des immobilisations acquises au moyen de ressources non affectées moins la dette connexe.

3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

Ventilation des charges

L'organisme ventile initialement ses charges entre ses trois secteurs de fonctionnement : administration, campagne et développement communautaire.

Toutes les charges, à l'exception des souscriptions douteuses et irrécouvrables, les charges de sous-traitance et les frais pour la campagne, sont ventilées selon les clés de répartition suivantes :

- Au prorata des heures travaillées pour chaque secteur :
 - salaires et charges sociales;
 - relations de presse;
 - publicité:
 - activités spéciales de campagne.
- En fonction des effectifs pour chaque secteur :
 - électricité et chauffage;
 - entretien et réparations;
 - location de système d'alarme;
 - assurances;
 - amortissement;
 - fournitures de bureau et imprimerie;
 - support technique informatique;
 - congrès;
 - formation;
 - reconnaissance des bénévoles et organismes:
 - honoraires professionnels:
 - dépenses de conférence annuelle;
 - téléphone:
 - abonnements et documentation;
 - frais bancaires;
 - intérêts sur marge de crédit;
 - frais de représentation;
 - transformation organisationnelle;
 - déplacements;
 - timbres et messagerie;
 - frais d'assemblée;
 - recherche et développement philanthropique.

Lorsque la ventilation initale est complétée, l'organisme procède à une deuxième ventilation des frais d'administration entre les deux autres secteurs de fonctionnement, soit campagne et allocation. Les frais d'administration sont ventilés entre ces secteurs en se fondant sur des estimés définis par la direction. Ces estimés sont principalement établis en fonction du temps travaillé par le personnel dans chaque secteur de fonctionnement.

4.	DONS ET SOUSCRIPTIONS À RECEVOIR	2018	2017
		\$	\$
	Dons et souscriptions à recevoir	1 255 675	1 536 169
	Provision	(160 467)	(193 325)
		1 095 208	1 342 844

Le montant de perte de valeur afférente aux dons et souscriptions à recevoir est de 214 093 \$ pour l'exercice (56 405 \$ en 2017) et il y a eu une reprise de 32 858 \$ de perte de valeur comptabilisée antérieurement sur les dons et souscriptions à recevoir (32 502 \$ en 2017).

Les montants de dons et souscriptions à recevoir sont constitués entièrement de promesses d'apports dont les montants peuvent faire l'objet d'une estimation raisonnable et dont la réception finale est raisonnablement assurée.

5.	PLACEMENTS			2018	2017
	Placements évalués au coût après amort	issement		\$	\$
	Certificats de placements garantis (JVI	M 83 852 \$; 83 3	338 \$ en 2017)	81 830	81 830
	Placements évalués à la juste valeur				
	Fonds communs de placement - prude 2017)	nt (coût 77 845	\$; 77 096 \$ en	77 845	77 096
	Fonds communs de placement - équilil	bré (coût 151 4	.91 \$· 133 638 \$	77 040	77 000
	en 2017	ore (cour for a	στφ, 100 000 φ	163 584	146 205
	Fonds communs de placement - croiss	ance (coût 72 2	00 \$: 56 646 \$		
200	en 2017)			77 061	59 219
				318 490	282 520
	Police d'assurance-vie évaluée à la valeu	ır de rachat		3 562	1 755
				403 882	366 105
			Amortis-	Valeur comp-	Valeur comp-
			sement	table nette	table nette
6.	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Coût	cumulé	2018	2017
		\$	\$	\$	\$
	Terrain	74 279	2 0	74 279	74 279
	Oeuvres d'arts destinées à la vente	4 500	- 0	4 500	4 500
	Immeuble	560 282	270 048	290 234	304 241
	Ameublement et équipement	42 533	39 232	3 301	187
	Équipements informatiques	39 716	30 449	9 267	9 841
	Immobilisations corporelles louées				
	Équipement informatique	25 793	11 338	14 455	17 034
		747 103	351 067	396 036	410 082

7.	ACTIF INCORPOREL	2018	2017
		\$	\$
	Actif incorporel amortissable		
	Logiciels	27 895	16 874

8. EMPRUNT BANCAIRE

L'emprunt bancaire, d'un montant autorisé de 500 000 \$, limité à 350 000 \$ du 1er janvier au 30 juin de chaque année, porte intérêt au taux préférentiel plus 1 % (4,45 % ; 3,7 % au 30 juin 2017) et est renégociable en décembre 2018.

L'emprunt bancaire est garanti par une hypothèque immobilière de 500 000 \$ sur l'immeuble et le terrain ayant une valeur comptable nette de 364 513 \$ au 30 juin 2018. Au 30 juin 2018 et 2017, l'emprunt bancaire n'était pas utilisé par l'organisation.

9. FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES DE FONCTIONNEMENT	2018	2017
	\$	\$
Comptes fournisseurs et frais courus	7 237	35 189
Salaires et vacances à payer	50 363	58 164
Sommes à remettre à l'État	16 627	16 322
Allocations aux organismes à payer (annexe A)	1 749 625	1 830 889
Autres	99 177	49 240
	1 923 029	1 989 804
10. PRODUITS NETS DE PLACEMENTS	2018	2017
	\$	\$
Placements évalués à la juste valeur		
Variations de la juste valeur	(2 932)	(477)
Participation au revenu net des fonds communs de placement	8 485	8 533
· ·	5 553	8 056
Discomente évaluée au acêt annès amenticament		
Placements évalués au coût après amortissement Produits d'intérêts	1 371	1 680
1 Todako a Intereto	About the second of the second	Delta 11 JUNEAU CON
	6 924	9 736

11. VENTILATION DES CHARGES PAR SECTEUR

	Administration	Campagne	Allocation
Ventilation des charges			
Salaires et charges sociales	24 %	44 %	32 %
Publicité	45	37	18
Activités spéciales de la campagne	45	37	18
Relations de presse	45	37	18
Sous-traitance	0	100	0
Entretien et réparations	45	37	18
Électricité et chauffage	45	37	18
Téléphone	45	37	18
Location de système d'alarme	45	37	18
Frais de représentation	45	37	18
Abonnements et documentation	45	37	18
Fournitures de bureau et imprimerie	45	37	18
Support technique informatique	45	37	18
Timbres et messagerie	45	37	18
Assurances	45	37	18
Déplacements	45	37	18
Congrès	45	37	18
Formation	45	37	18
Reconnaissance des bénévoles et organismes	45	37	18
Frais d'assemblée	45	37	18
Honoraires professionnels	45	37	18
Transformation organisationnelle	45	37	18
Frais bancaires	45	37	18
Amortissement de l'actif incorporel	45	37	18
Amortissement des immobilisations corporelles	45	37	18

11. VENTILATION DES CHARGES PAR SECTEUR (suite)

Les montants des charges ont été ventilés comme suit :

		2018			2017	
	Administra-		 	Administra-	Ó	.,
	tion	Campagne	Allocation	tion	Campagne	Allocation
Salaires et charges sociales	168 660 \$	311 561 \$	221 652 \$	165 596 \$	342 512 \$	241 536 \$
Sous-traitance	1	4 185		ı	929	1
Entretien et réparations	11 010	9 052	4 404	11 062	7 866	5 654
Électricité et chauffage	3 620	2 976	1 448	3 513	2 498	1 795
Téléphone	4 633	3 809	1853	3 959	2 815	2 023
Location de système d'alarme	326	268	130	319	227	163
Publicité	20 432	16 800	8 173	7 629	15 951	11 096
Frais de représentation	2 088	1717	835	1 068	759	546
Abonnements et documentation	1 694	1 393	678	1 507	1 072	770
Activités spéciales de la campagne	10 574	8 694	4 230	6 649	13 901	9 671
Fournitures de bureau et imprimerie	2 411	1 983	964	1 699	1 208	898
Support technique informatique	5 448	4 480	2 179	8 056	5 729	4 117
Timbres et messagerie	1 395	1 147	558	1 606	1 142	821
Assurances	2 372	1 950	949	2 286	1 625	1 168
Déplacements	3 784	3 111	1 514	3 711	2 639	1 897
Congrès	1 527	1 256	611	3 035	2 158	1 551
Formation	588	484	235	490	349	251
Reconnaissance des bénévoles et organismes	1 266	1 041	206	954	629	488
Frais d'assemblée	3 462	2 847	1 385	2 213	1 574	1 131
Honoraires professionnels	9 303	7 649	3 721	8 444	9 002	4 316
Relations de presse	11 848	9 742	4 739	7 8 0 7	16 325	11 356
Transformation organisationnelle	009	493	240	772	549	394
Frais bancaires	2 458	2 021	983	1 722	1 224	880
Amortissement de l'actif incorporel	2 651	2 180	1 060	2 158	1 535	1 103
Amortissement des immobilisations corporelles	9 7 7 9	8 040	3 912	9 712	906 9	4 964
	281 929 \$	408 879 \$	266 959 \$	255 967 \$	438 177 \$	308 559 \$

11. VENTILATION DES CHARGES PAR SECTEUR (suite)

Par la suite, l'organisme a procédé à une deuxième ventilation des frais d'administration entre les deux autres secteurs de fonctionnement, soit campagne et allocation. Les pourcentages de répartition se présentent comme suit :

	Campagne	Allocation
Ventilation des charges		
Salaires et charges sociales	60 %	40 %
Entretien et réparations	60	40
Électricité et chauffage	60	40
Téléphone	60	40
Location de système d'alarme	60	40
Publicité	60	40
Frais de représentation	60	40
Abonnements et documentation	60	40
Activités spéciales de la campagne	60	40
Fournitures de bureau et imprimerie	60	40
Support technique informatique	60	40
Timbres et messagerie	60	40
Assurances	60	40
Déplacements	60	40
Congrès	60	40
Formation	60	40
Reconnaissance des bénévoles et organismes	60	40
Frais d'assemblée	60	40
Honoraires professionnels	60	40
Relations de presse	60	40
Transformation organisationnelle	60	40
Frais bancaires	60	40
Amortissement de l'actif incorporel	60	40
Amortissement des immobilisations corporelles	60	40

11. VENTILATION DES CHARGES PAR SECTEUR (suite)

Les montants des charges d'administration de l'annexe C ont été ventilés entre les frais de campagne et d'allocation comme suit :

2017	2 2	2018	2017	
	Campagne	Allocation	Campagne	Allocation
Salaires et charges sociales	101 196 \$	67 464 \$	99 358 \$	66 238 \$
Entretien et rénarations	909 9	4 404	6 637	4 425
Électricité et chauffage	2 172	1 448	2 108	1 405
Téléphone		1 853	2 375	1 584
Location de système d'alarme	196	130	191	128
Publicité	12 259	8 173	4 577	3 052
Frais de représentation	1 253	835	641	427
Abonnements et documentation	1 016	829	904	603
Activités spéciales de la campagne	6 344	4 230	3 989	2 660
Fournitures de bureau et imprimerie	1 447	964	1 019	089
Support technique informatique	3 269	2 179	4 834	3 222
Timbres et messagerie	837	228	964	642
Assurances	1 423	949	1 372	914
Déplacements	2 270	1 514	2 227	1 484
Congrès	916	611	1 821	1 2 1 4
Formation	353	235	294	196
Reconnaissance des bénévoles et organismes	160	206	572	382
Frais d'assemblée	2 077	1 385	1 328	885
Honoraires professionnels	5 582	3 721	2 066	3 378
Relations de presse	7 109	4 739	4 684	3 123
Transformation organisationnelle	360	240	463	309
Frais bancaires	1 475	983	1 033	689
Amortissement de l'actif incorporel	1 591	1 060	1 295	863
Amortissement des immobilisations corporelles	2 8 6 7	3 912	5 827	3 885
	169 158 \$	112 771 \$	153 579 \$	102 388 \$

12. RISQUES FINANCIERS

Risque de crédit

L'organisme est exposé au risque de crédit relativement aux actifs financiers comptabilisés à l'état de la situation financière, exception faite des placements en fonds commun de placements. L'organisme a déterminé que les actifs financiers l'exposant davantage au risque de crédit sont les dons et souscriptions à recevoir et les autres débiteurs étant donné que le manquement d'une de ces parties à ses obligations pourrait entraîner des pertes financières importantes pour l'organisme.

De plus, certains fonds communs de placements exposent indirectement l'organisme au risque de crédit.

Risque de marché

Les instruments financiers de l'organisme l'exposent au risque de marché, plus particulièrement au risque de taux d'intérêt et au risque de prix autre, lesquels découlent à la fois des activités d'investissement et de financement :

- Risque de taux d'intérêt :

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

Les certificats de placements garantis portent intérêt à taux fixe et exposent donc l'organisme au risque de variations de la juste valeur découlant des variations des taux d'intérêt.

L'emprunt bancaire porte intérêt à taux variable et expose donc l'organisme à un risque de flux de trésorerie découlant des variations des taux d'intérêt.

De plus, certains placements en fonds communs de placement exposent indirectement l'organisme au risque de taux d'intérêt.

- Risque de prix autre :

L'organisme est exposé au risque de prix autre en raison des placements dans des fonds communs de placement, étant donné que des variations des prix du marché auraient pour effet d'entraîner des variations de la juste valeur de ces instruments.

De plus, certains placements en fonds communs de placement exposent indirectement l'organisme au risque de prix autre.

Risque de liquidité

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

13. INFORMATIONS SUR LES FLUX DE TRÉSORERIE

La variation nette d'éléments du fonds de roulement se détaille comme suit :

	2018	2017
Dons et souscriptions à recevoir	247 636	(141 414)
Autres débiteurs et frais payés d'avance	(76 743)	(12 123)
Fournisseurs et autres dettes de fonctionnement	(66 775)	179 124
Apports reportés	(16 480)	4 537
	87 638	30 124

14. CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Certaines données correspondantes fournies pour l'exercice précédent ont été reclassées en fonction de la présentation adoptée pour le présent exercice.

2018

CENTRAIDE OUTAOUAIS ANNEXE A - ALLOCATIONS ET SERVICES AUX ORGANISMES EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2018

Allocations et Solde à payer services aux **Paiements** au 30 juin **Organismes** organismes effectués 2018 Accueil Parrainage Outaouais 22 181 2 2 1 8 19 963 Adojeune 59 988 5 999 53 989 Association coopérative d'économie familiale de l'Outaouais (ACEF) 28 807 2881 25 926 Association pour l'intégration communautaire de la Vallée de la Gatineau (AICVG) "La Lanterne" 22 622 2 262 20 360 Association pour l'intégration communautaire de l'Outaouais (APICO) 22 924 2 292 20 632 Association québécoise des troubles d'apprentissage Outaouais AQETA 40 881 4 088 36 793 Association des femmes immigrantes de l'Outaouais (AFIO) 11 804 1 180 10 624 Association des personnes handicapées de Papineau (APHP) 9 299 930 8 369 Atelier de formation socioprofessionnelle de la Petite-Nation (AFSPN) 44 666 4 467 40 199 Avenue des jeunes 38 003 3 800 34 203 Banque alimentaire Petite-Nation (BAPN) 26 973 2 6 9 7 24 276 **Bouffe Pontiac** 25 365 2 5 3 7 22 829 Bureau régional d'action SIDA (BRAS) 29 894 2 989 26 905 Calacs 2 000 1 000 1 000 Centre action générations des aînés de La Lièvre 16 826 1 683 15 143 Centre Actu-Elle 31 197 3 120 28 077 Centre alimentaire Aylmer (CAA) 32 381 3 238 29 143 Centre artisanal déficience intellectuelle (CADO) 29 077 2 908 26 169 Centre communautaire Entre-nous 29 246 2 9 2 5 26 321 Centre d'action bénévole "Accès" 9 860 986 8 874 Centre d'aide et de lutte contre les agressions (CALAS) 17 210 1721 15 489 Centre d'animation familiale de l'Outaouais inc. 24 765 2 477 22 289 Centre de détresse d'Ottawa 12 079 1 208 10 871 Centre de ressourcement pour la famille de l'Outaouais (CRFO) 24 564 22 108 2 456 Centre des aînés de Gatineau 12 292 1 229 11 063 Centre d'entraide aux aînés 1742 17 423 15 681 Centre d'intervention en abus sexuels pour la famille (CIASF) 15 318 15 318 Centre d'intervention et de prévention en toxicomanie de l'Outaouais (CIPTO) 54 359 5 436 48 923 Centre Jean-Bosco 3 000 1 500 1 500 Centre Kogaluk 40 879 4 088 36 791 Centre Serge Bélair 19 720 1 972 17 748 Comité régional du 3ième âge de Papineau (CR3A) 4 783 478 4 305 Comptoir St-Pierre de Fort-Coulonge 16 228 1623 14 605 Dépannage Chris-Roi, Pain Quotidien 5 000 500 4 500 Enfants de l'espoir 23 306 2 3 3 1 20 975 Entraide familiale de l'Outaouais 58 506 5 851 52 655 Solde à reporter à la page 22 883 426 104 129 779 297

	2018		
	Allocations et		Solde à
	services aux	Paiements	payer au 30
	organismes	effectués	juin 2018
	\$	\$	\$
Solde reporté de la page 21	883 426	104 129	779 297
Entraide de la Vallée	4 154	415	3 739
Entre Deux-Roues	10 414	1 041	9 373
Équipe Soutien-Famille	30 881	3 088	27 793
Espace Outaouais	18 791	1 879	16 912
Espoir Rosalie	26 723	2 672	24 051
Gîte-Ami	92 737	9 274	83 463
Groupe communautaire Deschênes	24 557	2 456	22 101
Jardin éducatif du Pontiac (Le)	28 841	2 884	25 957
Jeunesse sans frontière	3 000	1 500	1 500
Le Grenier des Collines	23 507	2 351	21 156
M-Ado Jeunes	15 864	1 586	14 278
Maison communautaire Daniel-Johnson	25 843	2 584	23 259
Maison d'accueil Mutchmore	18 547	1 855	16 692
Maison de la famille de la Petite-Nation	18 364	1 836	16 528
Maison de la famille de Quyon	20 562	2 056	18 506
Maison de la famille du Pontiac	19 451	1 945	17 506
Maison de la famille l'Étincelle	13 949	1 395	12 554
Maison de l'Amitié	23 051	2 305	20 746
Maison des jeunes du Pontiac	28 598	2 860	25 738
Maison des jeunes La Source des jeunes	13 029	1 303	11 726
Maison des jeunes Le Mashado	13 224	1 322	11 902
Mani-Jeunes	3 000	1 500	1 500
Manne de l'Île	53 374	5 337	48 037
Mie de l'Entraide	20 429	2 043	18 386
Moisson Outaouais	25 645	2 565	23 081
Mon Chez-Nous	22 981	2 298	20 683
Oeuvres de Charité Gracefield (Les)	10 000	1 000	9 000
Oeuvres Isidore Ostiguy (Les)	47 861	4 786	43 075
Patro de Fort-Coulonge	11 390	1 139	10 251
Pointe aux Jeunes (La)	22 006	2 201	19 805
Popote roulante d'Aylmer - Aylmer Meals on Wheels	6 086	609	5 477
Prévention CÉSAR	30 540	3 054	27 486
Service d'animation jeunesse Outaouais (SAJO)	27 390	2 739	24 651
Solidarité Gatineau Ouest (SGO)	26 702	2 670	24 032
SOS Contact Al-To	16 714	1 671	15 043
Soupe populaire de Hull	59 844	5 984	53 860
Suicide Détour	3 000	1 500	1 500
Tel-Aide Outaouais	32 876	3 288	29 588
Voix et Solidarité Aidants Naturels	3 000	1 500	1 500
Solde à reporter à la page 23	1 780 351	198 621	1 581 730

·-		2018	
	Allocations et		
	services aux	Paiements	Solde à payer au
	organismes	effectués	30 juin 2018
	\$	\$	\$
Solde reporté de la page 22	1 780 351	198 621	1 581 730
Programmes et projets			
Ça Marche	8 345	8 345	-
Retour en classe	87 478	87 478	<u>=</u>
Soutien à la sécurité alimentaire (Table concertation)	10 000	1 000	9 000
Table des partenaires	5 000	5 000	-
Programmes délégués sociaux FTQ	41 000	4 100	36 900
Observatoire de l'Outaouais	5 000	5 000	
	156 823	110 923	45 900
Désignations			
Organismes appuyés	139 514	17 519	121 995
Organismes non appuyés	40 940	40 940	-
	180 454	58 459	121 995
Autres			
Frais de développement communautaire (annexe B)	379 730	379 730	7 <u>12</u>
Centraide Canada	41 870	41 870	-
_	421 600	421 600	-
	2 539 228	789 603	1 749 625

2017 Allocations et services aux **Paiements** organismes effectués Organismes Solde à payer 32 438 6 371 Accueil Parrainage Outaouais 26 067 72 822 Adojeune 14 316 58 506 Association coopérative d'économie familiale de 34 714 l'Outaouais (ACEF) 6 782 27 932 Association pour l'intégration communautaire de la Vallée de la Gatineau (AICVG) "La Lanterne" 28 968 5 621 23 347 Association pour l'intégration communautaire de 27 785 l'Outaouais (APICO) 5 691 22 094 Association québécoise des troubles d'apprentissage 47 531 9 703 37 828 Outaouais AQETA Association des femmes immigrantes de l'Outaouais (AFIO) 14 150 2 6 4 5 11 505 Association des personnes handicapées de Papineau (APHP) 11 037 2 0 3 7 9 000 Atelier de formation socioprofessionnelle de la Petite-Nation (AFSPN) 53 464 10 326 43 138 Avenue des jeunes 45 616 8 788 36 828 6 336 25 963 Banque alimentaire Petite-Nation (BAPN) 32 299 **Bouffe Pontiac** 30 430 5 568 24 862 Bureau régional d'action SIDA (BRAS) 35 084 6 973 28 111 Centre action générations des aînés de La Lièvre 19 929 3 597 16 332 Centre Actu-Elle 37 376 7 184 30 192 Centre alimentaire Aylmer (CAA) 36 819 8 043 28 776 Centre artisanal déficience intellectuelle (CADO) 34 428 6 957 27 471 Centre communautaire Entre-nous 34 822 6 632 28 190 Centre d'action bénévole "Accès" 11 850 2 3 0 7 9 543 Centre d'aide et de lutte contre les agressions (CALAS) 20 800 4 2 1 8 16 582 Centre d'animation familiale de l'Outaouais inc. 29 706 5 690 24 016 Centre de détresse d'Ottawa 14 541 2 843 11 698 Centre de ressourcement pour la famille de l'Outaouais (CRFO) 29 106 5 738 23 368 Centre des aînés de Gatineau 20 588 4 075 16 513 Centre d'entraide aux aînés 15 430 2 9 3 7 12 493 Centre d'intervention en abus sexuels pour la famille (CIASF) 19 726 15 558 4 168 Centre d'intervention et de prévention en toxicomanie de l'Outaouais (CIPTO) 65 547 12 812 52 735 48 552 Centre Kogaluk 9 457 39 095 Centre Serge Bélair 23 701 4616 19 085 Comité régional du 3ième âge de Papineau (CR3A) 5 550 1 050 4 500 Comptoir St-Pierre de Fort-Coulonge 19 369 3 664 15 705 Enfants de l'espoir 29 421 5 5 7 6 23 845 Entraide familiale de l'Outaouais 69 810 13 613 56 197 1 053 409 206 334 847 075 Solde à reporter à la page 25

	2	2017	
	Allocations et		
	services aux	Paiements	
	organismes	effectués	Solde à payer
	\$	\$	\$
Solde reporté de la page 24	1 053 409	206 334	847 075
Entre Deux-Roues	12 570	2 247	10 323
Équipe Soutien-Famille	36 699	6 669	30 030
Espace Outaouais	22 699	4 445	18 254
Espoir Rosalie	34 888	7 009	27 879
Gîte-Ami	111 258	22 753	88 505
Groupe communautaire Deschênes	29 079	5 403	23 676
Jardin éducatif du Pontiac (Le)	34 663	6 750	27 913
Le Grenier des Collines	28 007	5 268	22 739
M-Ado Jeunes	19 066	3 713	15 353
Maison communautaire Daniel-Johnson	30 952	5 937	25 015
Maison d'accueil Mutchmore	20 734	2 828	17 906
Maison de la famille de la Petite-Nation	21 952	4 180	17 772
Maison de la famille de Quyon	24 853	4 935	19 918
Maison de la famille du Pontiac	23 172	4 426	18 746
Maison de la famille l'Étincelle	16 002	2 525	13 477
Maison de l'Amitié	26 873	5 235	21 638
Maison des jeunes du Pontiac	34 213	6 571	27 642
Maison des jeunes La Source des jeunes	15 836	2 786	13 050
Maison des jeunes Le Mashado	14 207	2 627	11 580
Manne de l'Île	64 404	12 719	51 685
Mie de l'Entraide	23 871	4 067	19 804
Moisson Outaouais	30 990	6 069	24 921
Mon Chez-Nous	50 851	28 575	22 276
Oeuvres Isidore Ostiguy (Les)	57 404	11 084	46 320
Patro de Fort-Coulonge	13 676	2 712	10 964
Pointe aux Jeunes (La)	26 178	5 021	21 157
Popote roulante d'Aylmer - Aylmer Meals on Wheels	7 476	1 441	6 035
Prévention CÉSAR	36 587	7 030	29 557
Service d'animation jeunesse Outaouais (SAJO)	32 918	6 410	26 508
Solidarité Gatineau Ouest (SGO)	32 303	6 210	26 093
SOS Contact Al-To	19 820	3 643	16 177
Soupe populaire de Hull	75 048	13 974	61 074
Tel-Aide Outaouais	39 914	8 014	31 900
Solde à reporter à la page 26	2 122 572	429 610	1 692 962

		2017	
	Allocations et services aux organismes	Paiements effectués	Solde à payer
Solde reporté de la page 25	\$ 2 122 572	\$ 429 610	\$ 1 692 962
Drogrammas et musiete			
Programmes et projets	4.000	4.000	
Bourses Deslauriers	1 200	1 200	-
ÇA Marche	12 233	12 233	-
Retour en classe	87 699	87 699	
Soutien à la sécurité alimentaire (Table concertation)	23 000	14 000	9 000
Table des partenaires	5 000	5 000	-
Habit de neige	3 000	3 000	-
Programmes délégués sociaux FTQ	41 000	4 100	36 900
Service 211	5 000	5 000	
	178 132	132 232	45 900
Désignations			
Organismes appuyés	81 225	8 122	73 103
Organismes non appuyés	40 304	21 380	18 924
	121 529	29 502	92 027
Autres			
Frais de développement communautaire (annexe B)	410 947	410 947	
Centraide Canada	43 478	43 478	
	454 425	454 425	-
	2 876 658	1 045 769	1 830 889

CENTRAIDE OUTAOUAIS ANNEXE B - FRAIS DE DÉVELOPPEMENT COMMUNAUTAIRE EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2018

	2018	2017
	\$	\$
Salaires	193 656	211 093
Charges sociales	27 996	30 443
Entretien et réparations	4 404	5 654
Électricité et chauffage	1 448	1 795
Téléphone	1 853	2 023
Location de système d'alarme	130	163
Publicité	8 173	11 096
Frais de représentation	835	546
Abonnements et documentation	678	770
Activités spéciales de la campagne	4 230	9 671
Fournitures de bureau et imprimerie	964	868
Support technique informatique	2 179	4 117
Timbres et messagerie	558	821
Assurances	949	1 168
Déplacements	1 514	1 897
Congrès	611	1 551
Formation	235	251
Reconnaissance des bénévoles et organismes	506	488
Frais d'assemblée	1 385	1 131
Honoraires professionnels	3 721	4 316
Relations de presse	4 739	11 356
Transformation organisationnelle	240	394
Frais bancaires	983	880
Amortissement de l'actif incorporel	1 060	1 103
Amortissement des immobilisations corporelles	3 912	4 964
Total des dépenses directes de développement communautaire avant la répartition des frais d'administration	266 959	308 559
Plus : Frais d'administration découlant de la répartition (annexe C)	112 771	102 388
Total des dépenses de développement communautaire	379 730	410 947

CENTRAIDE OUTAOUAIS ANNEXE C - FRAIS D'ADMINISTRATION EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2018

	2018	2017
	\$	\$
Salaires	147 357	144 725
Charges sociales	21 303	20 871
Entretien et réparations	11 010	11 062
Électricité et chauffage	3 620	3 513
Téléphone	4 633	3 959
Location de système d'alarme	326	319
Publicité	20 432	7 629
Frais de représentation	2 088	1 068
Abonnements et documentation	1 694	1 507
Activités spéciales de la campagne	10 574	6 649
Fournitures de bureau et imprimerie	2 411	1 699
Support technique informatique	5 448	8 056
Timbres et messagerie	1 395	1 606
Assurances	2 372	2 286
Déplacements	3 784	3 711
Congrès	1 527	3 035
Formation	588	490
Reconnaissance des bénévoles et organismes	1 266	954
Frais d'assemblée	3 462	2 213
Honoraires professionnels	9 303	8 444
Relations de presse	11 848	7 807
Transformation organisationnelle	600	772
Frais bancaires	2 458	1 722
Amortissement de l'actif incorporel	2 651	2 158
Amortissement des immobilisations corporelles	9 779	9 712
Total des frais d'administration avant la répartition	281 929	255 967
Attribution aux frais de la campagne (annexe D)	(169 158)	(153 579)
Attribution aux dépenses d'aide technique aux organismes (annexe B)	(112 771)	(102 388)
Total des frais d'administration	-	=

CENTRAIDE OUTAOUAIS ANNEXE D - FRAIS DE LA CAMPAGNE EXERCICE TERMINÉ LE 30 JUIN 2018

	2018	2017
	\$	\$
Salaires	272 209	299 342
Charges sociales	39 352	43 170
Sous-traitance	4 185	929
Entretien et réparations	9 052	7 866
Électricité et chauffage	2 976	2 498
Téléphone	3 809	2 815
Location de système d'alarme	268	227
Publicité	16 800	15 951
Frais de représentation	1 717	759
Abonnements et documentation	1 393	1 072
Activités spéciales de la campagne	8 694	13 901
Fournitures de bureau et imprimerie	1 983	1 208
Support technique informatique	4 480	5 729
Timbres et messagerie	1 147	1 142
Assurances	1 950	1 625
Déplacements	3 111	2 639
Congrès	1 256	2 158
Formation	484	349
Reconnaissance des bénévoles et organismes	1 041	679
Frais d'assemblée	2 847	1 574
Honoraires professionnels	7 649	6 005
Relations de presse	9 742	16 325
Transformation organisationnelle	493	549
Frais bancaires	2 021	1 224
Amortissement de l'actif incorporel	2 180	1 535
Amortissement des immobilisations corporelles	8 040	6 906
Total des frais directs de la campagne	408 879	438 177
Plus: Frais de la campagne au gouvernement fédéral	200 618	231 003
Total des frais de la campagne encourus avant la répartition des frais d'administration	609 497	669 180
Plus : Frais d'administration découlant de la répartition (annexe C)	169 158	153 579
Total des frais de la campagne	778 655	822 759