

---

États financiers de  
Santropol Roulant Inc. /  
Santropol on Wheels Inc.

31 décembre 2020

---

DS  
AR

DS  
JK

---

|                                     |      |
|-------------------------------------|------|
| Rapport de l'auditeur indépendant   | 1-2  |
| État des résultats                  | 3    |
| État de l'évolution des actifs nets | 4    |
| État de la situation financière     | 5    |
| État des flux de trésorerie         | 6    |
| Notes complémentaires               | 7-13 |
| Annexe A                            | 14   |
| Annexe B                            | 15   |
| Annexe C                            | 16   |

---

DS  
AR

DS  
JK

## Rapport de l'auditeur indépendant

Aux membres de  
Santropol Roulant Inc. / Santropol on Wheels Inc.

### Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers de Santropol Roulant Inc. / Santropol on Wheels Inc. (l'« Organisme »), qui comprennent l'état de la situation financière au 31 décembre 2020, et les états des résultats, de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date, ainsi que les notes complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables (appelés collectivement les « états financiers »).

À notre avis, à l'exception des incidences éventuelles de la situation décrite dans la section « Fondation de l'opinion avec réserve » du rapport, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'Organisme au 31 décembre 2020, 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 (NCOSBL).

### Fondement de l'opinion avec réserve

Comme c'est le cas pour de nombreux organismes sans but lucratif, l'Organisme tire des revenus de dons pour lesquels il n'est pas possible d'auditer l'exhaustivité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants comptabilisés dans les registres de l'Organisme et nous n'avons pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des produits, de l'insuffisance des produits par rapport aux charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour l'exercice terminé le 31 décembre 2020 et de l'actif à court terme au 31 décembre 2020 et des actifs nets au 1<sup>er</sup> janvier et au 31 décembre 2020. Le prédécesseur a exprimé une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice terminé le 31 décembre 2019, en raison des incidences éventuelles de cette limitation à l'étendue des travaux.

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues (NAGR) du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'Organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers au Canada et nous 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 avec réserve.

### Autre point

Les états financiers pour l'exercice terminé le 31 décembre 2019 ont été audités par un autre auditeur qui a exprimé sur ces états une opinion avec réserve en date du 19 mars 2020 pour les raisons décrites dans la section « Fondement de l'opinion avec réserve ».

### Responsabilités de la direction à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux NCOBSL, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'Organisme à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'Organisme ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

DS  
AR

DS  
JK

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'Organisme.

### **Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers**

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux NAGR 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 NAGR du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- Nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'Organisme.
- Nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière.
- Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'Organisme à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'Organisme à cesser son exploitation.
- Nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

*Deloitte S.E.N.C.R.L./s.r.l.<sup>1</sup>*

Le 22 mars 2021

<sup>1</sup> CPA auditeur, CA, permis de comptabilité publique n° A120628

DS  
AR

DS  
JK

**Santropol Roulant Inc. / Santropol on Wheels Inc.****État des résultats**

Exercice terminé le 31 décembre 2020

|   | Annexes | 2020<br>\$       | 2019<br>\$       |
|---|---------|------------------|------------------|
| <b>Produits</b>   |         |                  |                  |
| Subventions   |         |                  |                  |
| Emploi et Développement social Canada   |         | 26 890           | 17 428           |
| Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux                    |         | 186 914          | 154 880          |
| Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale                   |         | 26 859           | 59 381           |
| Ministère de l'Agriculture, des Pêcheries et de l'Alimentation<br>du Québec     |         | 1 858            | —                |
| Ville de Montréal   |         | 31 516           | 39 419           |
| Association canadienne pour les Nations Unies                                   |         | 11 829           | 8 826            |
| Autres  |         | 22 173           | 50               |
| Centraide du Grand Montréal   |         | 188 800          | 93 600           |
| Mission inclusion   |         | —                | 10 000           |
| Autres dons   | A       | 657 946          | 407 005          |
| Programmes  | A       | 249 158          | 288 398          |
| Évènements – levée de fonds   |         | —                | 29 518           |
| Amortissement des apports reportés afférents<br>aux immobilisations corporelles |         | 123 610          | 120 110          |
| Autres  |         | 1 748            | 5                |
|   |         | <b>1 529 301</b> | <b>1 228 620</b> |
| <b>Charges</b>  |         |                  |                  |
| Salaires et charges sociales  |         | 912 717          | 703 734          |
| Frais de programmes   |         |                  |                  |
| Popote roulante   | B       | 225 124          | 154 578          |
| Communautaire et intergénérationnel   | B       | 6 669            | 11 236           |
| Agriculture   | B       | 91 089           | 42 633           |
| Frais d'opérations et d'administration  | C       | 207 262          | 165 067          |
| Amortissement des immobilisations   |         | 130 484          | 131 338          |
|   |         | <b>1 573 345</b> | <b>1 208 586</b> |
| <b>(Insuffisance) excédent des produits par rapport aux charges</b>             |         | <b>(44 044)</b>  | <b>20 034</b>    |

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

DS  
ARDS  
JK

**Santropol Roulant Inc. / Santropol on Wheels Inc.****État de l'évolution des actifs nets**

Exercice terminé le 31 décembre 2020

|   | 2020                        |                  |                 | 2019    |
|---|-----------------------------|------------------|-----------------|---------|
|   | Investis en immobilisations | Non affectés     | Total           | Total   |
|   | \$                          | \$               | \$              | \$      |
| Solde au début  | <b>80 660</b>               | <b>347 476</b>   | <b>428 136</b>  | 408 102 |
| (Insuffisance) excédent des produits par rapport aux charges(1) | <b>(6 874)</b>              | <b>(37 170)</b>  | <b>(44 044)</b> | 20 034  |
| Acquisition d'immobilisations                                   | <b>143 115</b>              | <b>(143 115)</b> | —               | —       |
| Cession d'immobilisations                                       | <b>(2 489)</b>              | <b>2 489</b>     | —               | —       |
| Remboursement de la dette                                       | <b>16 106</b>               | <b>(16 106)</b>  | —               | —       |
| Nouveaux apports afférents aux immobilisations                  | <b>(67 375)</b>             | <b>67 375</b>    | —               | —       |
| Solde à la fin  | <b>163 143</b>              | <b>220 949</b>   | <b>384 092</b>  | 428 136 |

(1) Représenté par l'amortissement des immobilisations et de la subvention reportée afférente aux immobilisations.

|  |                |
|--|----------------|
| Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations | 123 610        |
| Amortissement des immobilisations                                | (130 484)      |
|  | <u>(6 874)</u> |

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

DS  
AR

DS  
JK

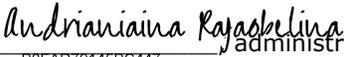
**Santropol Roulant Inc. / Santropol on Wheels Inc.****État de la situation financière**

au 31 décembre 2020

|  | Notes | 2020<br>\$       | 2019<br>\$ |
|--|-------|------------------|------------|
| <b>Actif</b>                                   |       |                  |            |
| À court terme                                  |       |                  |            |
| Encaisse                                       |       | 415 569          | 396 766    |
| Débiteurs                                      | 3     | 15 853           | 32 080     |
| Subventions à recevoir                         |       | 20 629           | 43 526     |
| Taxes à la consommation à recevoir             |       | 14 140           | 8 644      |
| Stocks   | 4     | 9 159            | 8 747      |
| Frais payés d'avance                           |       | 8 044            | 21 847     |
|  |       | <b>483 394</b>   | 511 610    |
| Immobilisations corporelles                    | 5     | 2 598 492        | 2 585 693  |
| Immobilisations incorporelles                  | 5     | 6 201            | 8 858      |
|  |       | <b>3 088 087</b> | 3 106 161  |
| <b>Passif</b>                                  |       |                  |            |
| À court terme                                  |       |                  |            |
| Créditeurs et charges à payer                  | 7     | 132 308          | 102 183    |
| Apports reportés                               | 9     | 130 137          | 61 645     |
| Sommes perçues d'avance                        |       | —                | 306        |
| Tranche à court terme de la dette              | 8     | 16 661           | 16 203     |
|  |       | <b>279 106</b>   | 180 337    |
| Dette  | 8     | 343 310          | 359 874    |
| Apports reportés afférents aux immobilisations | 10    | 2 081 579        | 2 137 814  |
|  |       | <b>2 703 995</b> | 2 678 025  |
| <b>Actifs nets</b>                             |       |                  |            |
| Investis en immobilisations                    |       | 163 143          | 80 660     |
| Non affectés                                   |       | 220 949          | 347 476    |
|  |       | <b>384 092</b>   | 428 136    |
|  |       | <b>3 088 087</b> | 3 106 161  |

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

Approuvé au nom du conseil d'administration

DocuSigned by:  
  
 D566A3982B0C45D...  
 DocuSigned by: \_\_\_\_\_, administrateur  
  
 B0FAD79145BC447... administrateur

**Santropol Roulant Inc. / Santropol on Wheels Inc.****État des flux de trésorerie**

Exercice terminé le 31 décembre 2020

|  | <b>2020</b>      | 2019      |
|--|------------------|-----------|
|  | \$               | \$        |
| <b>Activités de fonctionnement</b>   |                  |           |
| (Insuffisance) excédent des produits par rapport aux charges                     | <b>(44 044)</b>  | 20 034    |
| Éléments sans effet sur l'encaisse   |                  |           |
| Amortissement des immobilisations  | <b>130 484</b>   | 131 338   |
| Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations                 | <b>(123 610)</b> | (120 110) |
|  | <b>(37 170)</b>  | 31 262    |
| <br>   |                  |           |
| Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement de fonctionnement |                  |           |
| Débiteurs  | <b>16 227</b>    | 3 984     |
| Subventions à recevoir   | <b>22 897</b>    | (33 056)  |
| Taxes à la consommation à recevoir   | <b>(5 496)</b>   | (233)     |
| Stocks   | <b>(412)</b>     | 323       |
| Frais payés d'avance   | <b>13 803</b>    | (10 362)  |
| Créditeurs et charges à payer  | <b>30 125</b>    | 48 989    |
| Apports reportés   | <b>68 492</b>    | 36 457    |
| Sommes perçues d'avance  | <b>(306)</b>     | (12 244)  |
|  | <b>145 330</b>   | 33 858    |
|  | <b>108 160</b>   | 65 120    |
| <br>   |                  |           |
| <b>Activités d'investissement</b>  |                  |           |
| Acquisition d'immobilisations corporelles  | <b>(143 115)</b> | (37 394)  |
| Cession d'immobilisations corporelles  | <b>2 489</b>     | 371       |
| Nouveaux apports afférents aux immobilisations                                   | <b>67 375</b>    | 35 500    |
|  | <b>(73 251)</b>  | (1 523)   |
| <br>   |                  |           |
| <b>Activités de financement</b>  |                  |           |
| Remboursement de la dette  | <b>(16 106)</b>  | (15 568)  |
| <br>   |                  |           |
| Augmentation nette de l'encaisse   | <b>18 803</b>    | 48 029    |
| Encaisse au début  | <b>396 766</b>   | 348 737   |
| <b>Encaisse à la fin</b>   | <b>415 569</b>   | 396 766   |

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

DS  
ARDS  
JK

**Santropol Roulant Inc. / Santropol on Wheels Inc.****Notes complémentaires**31 décembre 2020

---

**1. Statut constitutif et nature des activités**

Santropol Roulant Inc. / Santropol on Wheels Inc. (l'« Organisme ») est un organisme à but non lucratif, constitué selon la *Loi sur les corporations canadiennes* le 31 mai 1995. Il est reconnu comme un organisme de bienfaisance enregistré au sens de la *Loi de l'impôt sur le revenu*, et il est exempté d'impôt sur le revenu.

Ses objectifs sont les suivants :

- offrir un service de préparation et de livraison à domicile de repas sains et nutritifs à des personnes en perte d'autonomie temporaire ou permanente;
- offrir des activités récréatives et sociales à la clientèle.

En cas de liquidation des actifs de l'Organisme, l'actif résiduel sera dévolu à un organisme de bienfaisance enregistré ayant des buts similaires.

**2. Principales méthodes comptables**

Les états financiers ont été préparés selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et tiennent compte des principales méthodes comptables suivantes :

*Constatation des produits*

## (a) Apports

L'organisme applique la méthode du report pour comptabiliser les apports. Les apports affectés sont constatés à titre de produits de l'exercice au cours duquel les charges connexes sont engagées. Les apports non affectés sont constatés à titre de produits lorsqu'ils ont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée. Les apports affectés à l'acquisition d'immobilisations amortissables sont reportés et constatés aux résultats au même rythme que l'amortissement des immobilisations afférentes.

## (b) Programmes

Les revenus de programmes sont constatés à titre de produits lorsque les services ou les biens ont été rendus ou livrés.

## (c) Dons

Les revenus de dons sont constatés à titre de produits lorsque les montants sont encaissés.

## (d) Autofinancement

Les revenus d'autofinancement sont constatés à titre de produits lorsque les services sont rendus ou lorsque les événements ont eu lieu.

## (e) Apports reçus sous forme de biens et de services

Les apports reçus sous forme de biens et de services peuvent être importants. Toutefois, en raison de la difficulté à déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de biens et de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

*Stocks*

Les stocks sont évalués au moindre du coût et de la valeur nette de réalisation. Le coût est déterminé selon la méthode de l'épuisement successif.

DS  
ARDS  
JK

**Santropol Roulant Inc. / Santropol on Wheels Inc.****Notes complémentaires**

31 décembre 2020

**2. Principales méthodes comptables (suite)***Immobilisations*

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile estimative selon la méthode et les taux annuels indiqués ci-dessous :

|                               | <u>Méthode</u>          | <u>Taux</u> |
|-------------------------------|-------------------------|-------------|
| Immobilisations corporelles   |                         |             |
| Bâtiment                      | Amortissement dégressif | 5 %         |
| Mobilier et équipement        | Amortissement dégressif | 20 %        |
| Équipement informatique       | Amortissement dégressif | 30 %        |
| Matériel roulant              | Amortissement dégressif | 30 %        |
| Améliorations bâtiment        | Amortissement dégressif | 10 %        |
| Ascenseur                     | Amortissement dégressif | 5 %         |
| Chambre froide                | Amortissement dégressif | 20 %        |
| Immobilisations incorporelles |                         |             |
| Base de données clients       | Amortissement dégressif | 30 %        |

Lorsqu'une immobilisation ne contribue plus à la capacité de l'Organisme à fournir des biens et des services, ou que la valeur des avantages économiques futurs ou du potentiel de service qui y sont associés est inférieure à sa valeur comptable nette, sa valeur comptable nette doit être ramenée à la juste valeur ou au coût de remplacement. Toute réduction de valeur est comptabilisée en charges à l'état des résultats.

*Présentation de l'organisme contrôlé*

SANTROPOL ROULANT (QUÉBEC) INC., qui est contrôlé par l'Organisme, n'est pas consolidé dans les états financiers de l'Organisme, mais les informations concernant les ressources de cet organisme sont présentées en note.

*Instruments financiers*

Les actifs financiers et les passifs financiers sont constatés initialement à la juste valeur au moment où l'Organisme devient partie aux dispositions contractuelles de l'instrument financier. Par la suite, tous les instruments financiers sont comptabilisés au coût après amortissement.

Les coûts de transaction sont comptabilisés en augmentation de la valeur comptable de l'actif ou en diminution de la valeur comptable du passif et sont ensuite constatés sur la durée de vie prévue de l'instrument selon la méthode linéaire. Tout escompte ou prime lié à un instrument évalué au coût après amortissement est amorti sur la durée de vie prévue de l'instrument selon la méthode de l'amortissement linéaire et comptabilisé à l'état des résultats à titre de produit ou de charge.

L'Organisme comptabilise à l'état des résultats une perte de valeur, le cas échéant, lorsqu'il observe un changement défavorable important au cours de la période dans le calendrier ou le montant prévu des flux de trésorerie futurs. Lorsque l'ampleur de la dépréciation d'un actif précédemment déprécié se réduit et que cette réduction peut être rattachée à un événement postérieur à la comptabilisation de la moins-valeur, la moins-valeur déjà comptabilisée fait l'objet d'une reprise à même l'état des résultats de l'exercice au cours duquel la reprise a lieu.

**Santropol Roulant Inc. / Santropol on Wheels Inc.****Notes complémentaires**

31 décembre 2020

**2. Principales méthodes comptables (suite)***Utilisation d'estimations*

La préparation d'états financiers selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif exige que la direction ait recours à des estimations et à des hypothèses qui ont une incidence sur les montants comptabilisés à l'actif et au passif et sur la présentation des éléments d'actif et de passif éventuels ainsi que sur les montants des produits et des charges comptabilisés au cours de l'exercice. Les montants établis et les renseignements divulgués sur la base de ces estimations et hypothèses pourraient être différents des résultats réels.

**3. Débiteurs**

|                                   | <b>2020</b>   | 2019    |
|-----------------------------------|---------------|---------|
|                                   | \$            | \$      |
| Comptes clients                   | <b>15 853</b> | 27 783  |
| Provision pour mauvaises créances | —             | (3 338) |
|                                   | <b>15 853</b> | 24 445  |
| Autres débiteurs                  | —             | 7 635   |
|                                   | <b>15 853</b> | 32 080  |

**4. Stocks**

|                      | <b>2020</b>  | 2019  |
|----------------------|--------------|-------|
|                      | \$           | \$    |
| Matières premières   | <b>3 088</b> | 2 676 |
| Emballages           | <b>5 090</b> | 5 090 |
| Produits d'entretien | <b>981</b>   | 981   |
|                      | <b>9 159</b> | 8 747 |

**Santropol Roulant Inc. / Santropol on Wheels Inc.****Notes complémentaires**

31 décembre 2020

**5. Immobilisations corporelles et incorporelles**

|                               | <b>Coût</b>      | <b>Amortissement cumulé</b> | <b>2020<br/>Valeur nette</b> | 2019<br>Valeur nette |
|-------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------|
|                               | \$               | \$                          | \$                           | \$                   |
| Immobilisations corporelles   |                  |                             |                              |                      |
| Terrain                       | <b>425 000</b>   | —                           | <b>425 000</b>               | 425 000              |
| Bâtiment                      | <b>2 509 193</b> | <b>1 038 448</b>            | <b>1 470 745</b>             | 1 548 153            |
| Mobilier et équipement        | <b>100 582</b>   | <b>51 764</b>               | <b>48 818</b>                | 28 274               |
| Équipement informatique       | <b>41 631</b>    | <b>22 781</b>               | <b>18 850</b>                | 3 349                |
| Matériel roulant              | <b>48 675</b>    | <b>36 306</b>               | <b>12 369</b>                | 5 185                |
| Améliorations bâtiment        | <b>177 063</b>   | <b>38 886</b>               | <b>138 177</b>               | 59 996               |
| Ascenseur                     | <b>524 554</b>   | <b>68 897</b>               | <b>455 657</b>               | 479 639              |
| Chambre froide                | <b>47 654</b>    | <b>18 778</b>               | <b>28 876</b>                | 36 097               |
|                               | <b>3 874 352</b> | <b>1 275 859</b>            | <b>2 598 492</b>             | 2 585 693            |
| Immobilisations incorporelles |                  |                             |                              |                      |
| Base de données clients       | <b>16 327</b>    | <b>10 126</b>               | <b>6 201</b>                 | 8 858                |
|                               | <b>3 890 679</b> | <b>1 285 985</b>            | <b>2 604 693</b>             | 2 594 551            |

**6. Marge de crédit**

L'organisme dispose d'une marge de crédit autorisée de 65 000 \$ portant intérêt au taux préférentiel majoré de 1 %. La marge de crédit est garantie par une hypothèque mobilière sur les comptes à recevoir d'une valeur comptable de 84 250 \$. Au 31 décembre 2020, la marge de crédit était inutilisée.

**7. Crédoeurs et charges à payer**

|                            | <b>2020</b>    | 2019    |
|----------------------------|----------------|---------|
|                            | \$             | \$      |
| Comptes fournisseurs       | <b>48 105</b>  | 54 174  |
| Frais courus               | <b>17 151</b>  | 5 700   |
| Salaires                   | <b>18 950</b>  | 10 182  |
| Vacances                   | <b>40 031</b>  | 27 787  |
| Sommes à remettre à l'État | <b>8 071</b>   | 4 340   |
|                            | <b>132 308</b> | 102 183 |

**Santropol Roulant Inc. / Santropol on Wheels Inc.****Notes complémentaires**

31 décembre 2020

**8. Dette**

|   | <b>2020</b>    | 2019    |
|---|----------------|---------|
|   | <b>\$</b>      | \$      |
| Prêt à terme, au taux de 3,40 %, remboursable par versements mensuels égaux de 2 387 \$, capital et intérêts, échéant le 31 mai 2022, garanti par une hypothèque immobilière sur le terrain et le bâtiment, d'une valeur comptable nette de 1 895 745 \$ (1 973 153 \$ en 2019) | <b>359 971</b> | 376 077 |
| Tranche à court terme   | <b>16 661</b>  | 16 203  |
|   | <b>343 310</b> | 359 874 |

Les paiements minimaux exigibles au cours des deux prochains exercices sont les suivants :

|      | \$             |
|------|----------------|
| 2021 | 16 661         |
| 2022 | 343 310        |
|      | <b>359 971</b> |

**9. Apports reportés**

Les apports reportés représentent des ressources non dépensées reçues au cours de l'exercice et destinées à couvrir les charges de fonctionnement et des projets de l'exercice subséquent. Les variations survenues dans le solde des apports reportés sont les suivantes :

|   | <b>2020</b>     | 2019     |
|---|-----------------|----------|
|   | <b>\$</b>       | \$       |
| Solde au début  | <b>61 645</b>   | 25 188   |
| Montants encaissés au cours de l'exercice                     | <b>130 137</b>  | 78 507   |
| Montants constatés à titre de produits au cours de l'exercice | <b>(61 645)</b> | (42 050) |
| Solde à la fin  | <b>130 137</b>  | 61 645   |

**Santropol Roulant Inc. / Santropol on Wheels Inc.****Notes complémentaires**

31 décembre 2020

**10. Apports reportés afférents aux immobilisations**

Les apports reportés afférents aux immobilisations représentent des apports reçus pour l'acquisition du bâtiment et des améliorations au bâtiment. Ces apports reportés sont amortis au même rythme que les immobilisations afférentes. Les variations survenues dans le solde des apports reportés pour l'exercice sont les suivantes :

|                             | <b>2020</b>      | 2019      |
|-----------------------------|------------------|-----------|
|                             | \$               | \$        |
| Solde au début              | <b>2 137 814</b> | 2 222 424 |
| Apports de l'exercice       | <b>67 375</b>    | 35 500    |
| Amortissement de l'exercice | <b>(123 610)</b> | (120 110) |
| Solde à la fin              | <b>2 081 579</b> | 2 137 814 |

**11. Instruments financiers**

En raison de ses actifs financiers, l'Organisme est exposé aux risques suivants liés à l'utilisation des instruments financiers.

*Risque de taux d'intérêt*

L'Organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne ses instruments financiers à taux d'intérêt fixe. En date du 31 décembre 2020, l'Organisme avait un solde sur la dette de 359 971 \$ (376 077 \$ en 2019) et une marge de crédit inutilisée (valeur nulle en 2019).

*Risque de crédit*

L'Organisme est exposé à un risque de crédit sur la subvention à recevoir et les débiteurs. La subvention a été reçue après la fin de son exercice financier. L'Organisme évalue de façon continue les débiteurs sur la base de montants qu'il a la quasi-certitude de recevoir.

*Risque de liquidité*

Le risque de liquidité est le risque que l'Organisme éprouve des difficultés à honorer des engagements liés à des passifs financiers. L'Organisme est exposé à ce risque principalement en regard à ses crédettes et charges à payer et à sa dette.

**12. Organisme contrôlé**

SANTROPOL ROULANT (QUÉBEC) INC., est contrôlé par l'Organisme, étant donné que les deux organismes ont la même direction et que les membres du conseil d'administration de SANTROPOL ROULANT (QUÉBEC) INC. sont nommés par les membres de l'Organisme.

SANTROPOL ROULANT (QUÉBEC) INC. est un organisme à but non lucratif, constitué selon la Partie III de la Loi sur les compagnies (Québec) le 9 août 1996. C'est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu et il est exempté d'impôt sur le revenu.

Les charges administratives de SANTROPOL ROULANT (QUÉBEC) INC. sont assumées par l'Organisme. Au 31 décembre 2020, l'actif net, les produits et les charges de SANTROPOL ROULANT (QUÉBEC) INC. sont de valeur nulle.

DS  
AKDS  
JK

**Santropol Roulant Inc. / Santropol on Wheels Inc.**

**Notes complémentaires**

31 décembre 2020

---

**13. Chiffres de l'exercice précédent**

Certains chiffres de l'exercice précédent ont été reclassés afin que leur présentation soit conforme à celle adoptée au cours de l'exercice.

**Santropol Roulant Inc. / Santropol on Wheels Inc.****Annexe A**

Exercice terminé le 31 décembre 2020

|  | <b>2020</b>    | 2019      |
|--|----------------|-----------|
|  | <b>\$</b>      | <b>\$</b> |
| <b>Autres dons</b>                         |                |           |
| Dons de fondations et d'organismes         | <b>421 166</b> | 232 010   |
| Dons de particuliers                       | <b>166 802</b> | 93 741    |
| Dons de successions                        | <b>26 702</b>  | 35 953    |
| Dons de sociétés privées                   | <b>43 276</b>  | 45 301    |
|  | <b>657 946</b> | 407 005   |
| <b>Programmes</b>                          |                |           |
| Popote roulante                            | <b>151 243</b> | 130 700   |
| Ferme Senneville                           | <b>77 277</b>  | 84 808    |
| SantroVélo – atelier de vélo communautaire | <b>5 418</b>   | 16 727    |
| Autofinancement                            | <b>12 073</b>  | 49 819    |
| Agriculture urbaine                        | <b>3 147</b>   | 6 344     |
|  | <b>249 158</b> | 288 398   |

**Santropol Roulant Inc. / Santropol on Wheels Inc.****Annexe B**

Exercice terminé le 31 décembre 2020

|   | <b>2020</b>    | 2019      |
|---|----------------|-----------|
|   | <b>\$</b>      | <b>\$</b> |
| <b>Popote roulante</b>                        |                |           |
| Nourriture                                    | <b>116 661</b> | 89 727    |
| Emballage                                     | <b>33 977</b>  | 22 923    |
| Transport, livraisons et assurance automobile | <b>8 879</b>   | 10 884    |
| Mauvaises créances                            | <b>5 285</b>   | 3 338     |
| Entretien et réparations de l'équipement      | <b>14 787</b>  | 12 590    |
| Services                                      | <b>4 125</b>   | 4 853     |
| Télécommunications                            | <b>2 910</b>   | 1 502     |
| Frais de bureau et permis                     | <b>102</b>     | 268       |
| Frais d'ateliers                              | <b>38 398</b>  | 8 493     |
|   | <b>225 124</b> | 154 578   |
| <b>Communautaire et intergénérationnel</b>    |                |           |
| Activités intergénérationnelles               | <b>1 123</b>   | 2 333     |
| SantroVélo – atelier de vélo communautaire    | <b>5 546</b>   | 8 903     |
|   | <b>6 669</b>   | 11 236    |
| <b>Agriculture</b>                            |                |           |
| Ferme Senneville                              | <b>78 267</b>  | 36 941    |
| Frais et équipement agriculture urbaine       | <b>12 822</b>  | 5 692     |
|   | <b>91 089</b>  | 42 633    |

DS  
ARDS  
JK

**Santropol Roulant Inc. / Santropol on Wheels Inc.****Annexe C**

Exercice terminé le 31 décembre 2020

|   | <b>2020</b>    | 2019    |
|---|----------------|---------|
|   | \$             | \$      |
| <b>Frais d'opérations et d'administration</b> |                |         |
| Autofinancement                               | <b>6 996</b>   | 13 064  |
| Intérêts sur la dette                         | <b>12 534</b>  | 13 072  |
| Énergie et combustible                        | <b>16 378</b>  | 15 760  |
| Honoraires                                    | <b>71 827</b>  | 57 516  |
| Entretien et réparations                      | <b>23 147</b>  | 7 124   |
| Frais de bureau                               | <b>15 761</b>  | 7 735   |
| Publicité, promotion et représentation        | <b>15 190</b>  | 7 827   |
| Assurances                                    | <b>5 688</b>   | 7 774   |
| Télécommunications                            | <b>4 839</b>   | 3 320   |
| Taxes   | <b>6 824</b>   | 6 494   |
| Frais et intérêts bancaires                   | <b>2 407</b>   | 4 316   |
| Frais de réunions                             | <b>1 274</b>   | 4 089   |
| Formation                                     | <b>3 151</b>   | 6 517   |
| Frais informatiques                           | <b>5 780</b>   | 3 154   |
| Frais de bénévolat                            | <b>1 067</b>   | 1 492   |
| Autres  | <b>14 399</b>  | 5 813   |
|   | <b>207 262</b> | 165 067 |