

SANTROPOL ROULANT INC. /  
SANTROPOL ON WHEELS INC.

États financiers

31 décembre 2013

**SANTROPOL ROULANT INC. - SANTROPOL ON WHEELS INC.**

**TABLE DES MATIÈRES**

|   |          |
|---|----------|
| <b>RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS</b> | <b>3</b> |
| <b>ÉTATS FINANCIERS</b>                   |          |
| Bilan                                     | 4        |
| Évolution des actifs nets                 | 5        |
| Résultats                                 | 6        |
| Flux de trésorerie                        | 7        |
| Notes complémentaires                     | 8 - 12   |
| <b>ANNEXES</b>                            |          |
| Charges                                   | 13 - 14  |

**Amstutz Inc.**  
**Société de Comptables Professionnels Agréés**

**RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS**

Aux membres de  
SANTROPOL ROULANT INC. / SANTROPOL ON WHEELS INC.

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de SANTROPOL ROULANT INC. / SANTROPOL ON WHEELS INC., qui comprennent le bilan au 31 décembre 2013 et les états des résultats et de l'évolution des actifs nets et des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi qu'un résumé des principales méthodes 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 des auditeurs** - 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 planifions 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 des auditeurs, et notamment de leur 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, les auditeurs prennent 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.

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

**Base pour l'opinion avec réserve** - Comme c'est le cas dans de nombreux organismes à but non lucratif, l'organisme reçoit des apports pour financer ses activités pour lesquels il n'est pas possible de vérifier de façon satisfaisante s'ils ont tous été comptabilisés. Par conséquent, notre vérification des produits de cette nature s'est limitée aux montants comptabilisés dans les livres de l'organisme, et nous n'avons pu déterminer si certains redressements auraient dû être apportés aux montants des apports reçus, du résultat net et des actifs nets.

**Opinion avec réserve** - À notre avis, à l'exception de l'effet des éventuels redressements que nous aurions pu juger nécessaires si nous avions été en mesure de vérifier si les apports mentionnés au paragraphe précédent ont tous été comptabilisés, ces états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de SANTROPOL ROULANT INC. / SANTROPOL ON WHEELS INC. au 31 décembre 2013, ainsi que des résultats de ses activités et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif.





Par R. Amstutz CPA auditeur, CA  
Le 12 mars 2014  
Montréal, Québec

SANTROPOL ROULANT INC. - SANTROPOL ON WHEELS INC.  
 BILAN  
 au 31 décembre 2013

|  | <u>2 0 1 3</u>                  | <u>2 0 1 2</u>                  |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>ACTIF</b>   |                                 |                                 |
| <b>ACTIF À COURT TERME</b>   |                                 |                                 |
| Encaisse   | 334 672 \$                      | 256 822 \$                      |
| Créances (note 3)  | 36 920                          | 37 868                          |
| Frais payés d'avance   | <u>11 440</u>                   | <u>8 227</u>                    |
| <b>Total actif à court terme</b>                                     | <u>383 032</u>                  | <u>302 917</u>                  |
| <br><b>IMMOBILISATIONS (note 4)</b>                                  |                                 |                                 |
| <b>Total actif à long terme</b>                                      | <u>2 569 922</u>                | <u>2 686 178</u>                |
| <b>Total actif</b>   | <u>2 952 954 \$</u>             | <u>2 989 095 \$</u>             |
| <br><b>PASSIF</b>  |                                 |                                 |
| <b>PASSIF À COURT TERME</b>  |                                 |                                 |
| Marge de crédit (note 5)   | -                               | -                               |
| Créditeurs (note 6)  | 26 239                          | 21 575                          |
| Apports reportés (note 7)  | 166 647                         | 99 493                          |
| Dette à long terme échéant au cours<br>du prochain exercice (note 9) | <u>12 566</u>                   | <u>37 108</u>                   |
| <b>Total passif à court terme</b>                                    | <u>205 452</u>                  | <u>158 176</u>                  |
| <b>APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AU BÂTIMENT (note 8)</b>               | 2 086 906                       | 1 996 743                       |
| <b>DETTE À LONG TERME (note 9)</b>                                   | <u>447 655</u>                  | <u>635 225</u>                  |
| <b>Total passif à long terme</b>                                     | <u>2 534 561</u>                | <u>2 631 968</u>                |
| <b>Total passif</b>  | <u>2 740 013</u>                | <u>2 790 144</u>                |
| <br><b>ACTIFS NETS</b>   |                                 |                                 |
| <b>ACTIFS NETS</b>   |                                 |                                 |
| Investis en immobilisations<br>Non affectés                          | <u>22 795</u><br><u>190 146</u> | <u>17 102</u><br><u>181 849</u> |
| <b>Total actifs nets</b>   | <u>212 941</u>                  | <u>198 951</u>                  |
| <b>Total passif et actifs nets</b>                                   | <u>2 952 954 \$</u>             | <u>2 989 095 \$</u>             |

AU NOM DU CONSEIL

  
 .....administrateur  
  
  
 .....administrateur

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

SANTROPOL ROULANT INC. - SANTROPOL ON WHEELS INC.  
 ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS  
 exercice terminé le 31 décembre 2013

|   | Investis<br>en immobi-<br>lisations | Non<br>Affectés   | <u>2 0 1 3</u><br>Total | <u>2 0 1 2</u><br>Total |
|---|-------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| Solde au début  | 17 102 \$                           | 181 849 \$        | 198 951 \$              | 185 878 \$              |
| Excédent des produits sur les charges                             | -                                   | 13 990            | 13 990                  | 13 073                  |
| Acquisitions d'immobilisations                                    | 816                                 | (816)             | -                       | -                       |
| Amortissement - immobilisations                                   | (117 072)                           | 117 072           | -                       | -                       |
| Amortissement des apports reportés afférents au bâtiment          | 109 837                             | (109 837)         | -                       | -                       |
| Augmentation des apports reportés afférents au bâtiment (200 000) | 200 000                             | -                 | -                       | -                       |
| Diminution de la dette à long terme                               | 200 000                             | (200 000)         | -                       | -                       |
| Remboursement de la dette à long terme                            | <u>12 112</u>                       | <u>(12 112)</u>   | <u>-</u>                | <u>-</u>                |
| Solde à la fin  | <u>22 795 \$</u>                    | <u>190 146 \$</u> | <u>212 941 \$</u>       | <u>198 951 \$</u>       |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

**SANTROPOL ROULANT INC. - SANTROPOL ON WHEELS INC.**

**RÉSULTATS**

exercice terminé le 31 décembre 2013

|  | <u>2 0 1 3</u>   | <u>2 0 1 2</u>   |
|--|------------------|------------------|
| <b>PRODUITS</b>  |                  |                  |
| Fondations et organismes   | 211 406 \$       | 211 862 \$       |
| Subventions gouvernementales (note 10)                                   | 269 184          | 296 392          |
| Centraide  | 70 000           | 70 000           |
| L'Oeuvre Léger   | 8 333            | 14 167           |
| Dons de particuliers   | 72 580           | 66 059           |
| Dons de compagnies privées   | 32 414           | 57 495           |
| Amortissement - apports reportés<br>afférents au bâtiment                | 109 837          | 97 197           |
| Popote roulante  | 112 971          | 99 799           |
| Ferme Senneville   | 96,233           | 10 132           |
| SantroVélo - atelier de vélo communautaire                               | 27 060           | 14 193           |
| Agriculture urbaine  | 9 342            | 13 114           |
| Autofinancement et autres levées de fonds                                |                  |                  |
| Traiteur   | 13 492           | 7 502            |
| Location d'espace  | 9 611            | 4 343            |
| Événements de levée de fonds   | 43 533           | 31 909           |
| Autres levées de fonds   | 13 365           | 19 545           |
| Activités de levée de fonds - tierces parties                            | 24 811           | 23 844           |
| Revenus divers   | <u>719</u>       | <u>4 720</u>     |
|  | <u>1 124 891</u> | <u>1 042 273</u> |
| <b>CHARGES</b>   |                  |                  |
| Frais de programmes  |                  |                  |
| Popote roulante - annexe I   | 117 236          | 110 667          |
| Communautaire et Intergénérationnel - annexe I                           | 25 548           | 10 656           |
| Agriculture urbaine - annexe I   | 70 996           | 32 667           |
| Salaires et charges sociales   | 560 931          | 552 287          |
| Programmes de développement des jeunes -<br>salaires et charges sociales | 108 287          | 41 070           |
| Frais d'opérations et d'administration<br>- annexe II                    | 110 831          | 157 344          |
| Amortissement - immobilisations  | <u>117 072</u>   | <u>124 509</u>   |
|  | <u>1 110 901</u> | <u>1 029 200</u> |
| <b>EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES</b>                             | <u>13 990 \$</u> | <u>13 073 \$</u> |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

SANTROPOL ROULANT INC. - SANTROPOL ON WHEELS INC.  
 FLUX DE TRÉSORERIE  
 exercice terminé le 31 décembre 2013

|  | <u>2 0 1 3</u>    | <u>2 0 1 2</u>    |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVITÉS DE FONCTIONNEMENT</b>   |                   |                   |
| Excédent des produits sur les charges  | 13 990 \$         | 13 073 \$         |
| Éléments sans incidence sur l'encaisse   |                   |                   |
| Amortissement - immobilisations  | 117 072           | 124 509           |
| Amortissement - apports reportés<br>afférents au bâtiment                              | <u>(109 837)</u>  | <u>(97 197)</u>   |
|  | 21 225            | 40 385            |
| <b>VARIATION NETTE DES ÉLÉMENTS HORS CAISSE<br/>DU FONDS DE ROULEMENT</b>              |                   |                   |
| Créances   | 948               | (14 898)          |
| Frais payés d'avance   | (3 213)           | 2 108             |
| Créditeurs   | 4 664             | 6 930             |
| Apports reportés   | <u>67 154</u>     | <u>(34 990)</u>   |
|  | <u>90 778</u>     | <u>(465)</u>      |
| <b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>  |                   |                   |
| Acquisition d'immobilisations  | <u>(816)</u>      | <u>(24 528)</u>   |
|  | <u>(816)</u>      | <u>(24 528)</u>   |
| <b>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>  |                   |                   |
| Augmentation des apports reportés afférents<br>au bâtiment                             | 200 000           | 150 000           |
| Diminution de la dette à long terme  | (200 000)         | (150 000)         |
| Remboursement de la dette à long terme   | <u>(12 112)</u>   | <u>(2 369)</u>    |
|  | <u>(12 112)</u>   | <u>(2 369)</u>    |
| <b>AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET<br/>DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE</b> | 77 850            | (27 362)          |
| <b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE<br/>au début de l'exercice</b>              | <u>256 822</u>    | <u>284 184</u>    |
| <b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE<br/>à la fin de l'exercice</b>              | <u>334 672 \$</u> | <u>256 822 \$</u> |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers.

**SANTROPOL ROULANT INC. - SANTROPOL ON WHEELS INC.**  
**NOTES COMPLÉMENTAIRES**  
**au 31 décembre 2013**

**1. STATUT ET OBJECTIF DE L'ORGANISME**

L'organisme est constitué en vertu de la Loi sur les corporations canadiennes et il est un organisme de bienfaisance au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu. Il a pour but, principalement, d'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. De plus, il organise des activités récréatives et sociales pour sa clientèle.

**2. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES**

Les états financiers ont été dressés selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif et comprennent les principales méthodes comptables suivantes:

**Estimations de la direction**

La préparation des états financiers conformément aux normes comptables canadiennes exige que la direction effectue des estimations et établisse des hypothèses qui touchent les montants des actifs et des passifs déclarés, la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des états financiers et le montant des produits et des charges pour la période visée. Les résultats réels pourraient être différents de ces estimations.

**Constatation des produits**

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 sont reçus ou à recevoir si le montant à recevoir peut faire l'objet d'une estimation raisonnable et que sa réception est raisonnablement assurée.

**Autofinancement**

Les revenus des activités d'autofinancement sont constatés lorsque les services sont rendus ou lorsque les événements ont lieu.

Les produits provenant d'autofinancement et d'autres levées de fonds incluent des contributions considérées comme dons.

**Immobilisations**

Les immobilisations sont comptabilisées au coût. Elles sont amorties en fonction de leur durée de vie utile estimative respective selon la méthode de l'amortissement dégressif aux taux indiqués ci-dessous:

|   |     |
|---|-----|
| Bâtiment  | 5%  |
| Toit vert et Aménagement paysager               | 10% |
| Équipement de bureau, cuisine et chambre froide | 20% |
| Équipement informatique et Matériel roulant     | 30% |



SANTROPOL ROULANT INC. - SANTROPOL ON WHEELS INC.  
NOTES COMPLÉMENTAIRES  
au 31 décembre 2013

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (suite)

**Instruments financiers**

L'organisme évalue initialement ses actifs financiers et ses passifs financiers à la juste valeur. Il évalue ultérieurement tous ses actifs et passifs financiers au coût ou au coût après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse et des créances. Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de la marge de crédit, des créditeurs, des apports reportés, des apports reportés afférents aux immobilisations et de la dette à long terme.

| 3. CRÉANCES  | <u>2 0 1 3</u>   | <u>2 0 1 2</u>   |
|--|------------------|------------------|
| Comptes clients  | 15 206 \$        | 13 450 \$        |
| Provision pour créances douteuses                            | <u>(3 967)</u>   | <u>(2 079)</u>   |
|  | 11 239           | 11 371           |
| Subventions, fondations, organismes<br>et compagnies privées | 20 944           | 21 271           |
| Taxes de ventes à recevoir                                   | 4 637            | 5 126            |
| Autres   | <u>100</u>       | <u>100</u>       |
|  | <u>36 920 \$</u> | <u>37 868 \$</u> |

| 4. IMMOBILISATIONS                 |                     |                                 | <u>2 0 1 3</u>                    | <u>2 0 1 2</u>      |
|------------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                    | <u>Coût</u>         | <u>Amortissement<br/>cumulé</u> | <u>Valeur comptable<br/>nette</u> |                     |
| Terrain                            | 425 000 \$          | -                               | 425 000 \$                        | 425 000 \$          |
| Bâtiment                           | 2 509 193           | 403 126                         | 2 106 067                         | 2 216 913           |
| Toit vert                          | 23 452              | 5 869                           | 17 583                            | 19 537              |
| Aménagement<br>paysager            | 11 489              | 2 183                           | 9 306                             | 10 340              |
| Chambre froide                     | 16 682              | 6 437                           | 10 245                            | 12 806              |
| Équipement de bureau<br>et cuisine | 20 731              | 20 394                          | 337                               | 421                 |
| Matériel<br>informatique           | 14 925              | 14 354                          | 571                               | -                   |
| Matériel<br>roulant                | 27 847              | 27 034                          | 813                               | 1 161               |
| Améliorations<br>locatives         | <u>4 394</u>        | <u>4 394</u>                    | <u>-</u>                          | <u>-</u>            |
|                                    | <u>3 053 713 \$</u> | <u>483 791 \$</u>               | <u>2 569 922 \$</u>               | <u>2 686 178 \$</u> |

Les produits de la levée de fonds sont inscrits comme apports reportés afférents au bâtiment et sont également amortis selon la même méthode et durée que le bâtiment (voir note 8).

5. MARGE DE CRÉDIT

L'organisme dispose d'une marge de crédit autorisée de 65 000\$, portant intérêt au taux préférentiel majoré de 1,50%.

SANTROPOL ROULANT INC. - SANTROPOL ON WHEELS INC.  
 NOTES COMPLÉMENTAIRES  
 au 31 décembre 2013

|                              |                  |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|
| <b>6. CRÉDITEURS</b>         | <u>2 0 1 3</u>   | <u>2 0 1 2</u>   |
| Fournisseurs                 | 13 864 \$        | 7 028 \$         |
| Salaires et charges sociales | <u>12 375</u>    | <u>14 547</u>    |
|                              | <u>26 239 \$</u> | <u>21 575 \$</u> |

**7. APPORTS REPORTÉS**

Les apports reportés représentent des subventions non dépensées qui, en vertu d'affectations d'origine externe, sont destinées à couvrir les charges de fonctionnement et d'activités de l'exercice subséquent.

|  |                     |                             |                               |                     |
|--|---------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------------|
| <b>8. APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AU BÂTIMENT</b> | <u>2 0 1 3</u>      | <u>2 0 1 2</u>              |                               |                     |
|  | <u>Coût</u>         | <u>Amortissement cumulé</u> | <u>Valeur comptable nette</u> |                     |
| Bâtiment   | 2 436 248 \$        | 349 342 \$                  | 2 086 906 \$                  | 1 996 743 \$        |
|  | <u>2 436 248 \$</u> | <u>349 342 \$</u>           | <u>2 086 906 \$</u>           | <u>1 996 743 \$</u> |

Les apports reportés afférents au Bâtiment sont amortis aux mêmes taux que les actifs auxquels ils se rapportent.

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>9. DETTE À LONG TERME</b>   | <u>2 0 1 3</u>    | <u>2 0 1 2</u>    |
| Prêt à terme, intérêt au taux de 3,75% intérêt et capital remboursables par versements mensuels égaux de 2 468\$. Le prêt est amorti sur 25 ans avec un terme initial de cinq ans, garanti par une hypothèque de premier rang sur le terrain et le bâtiment. | 460 221 \$        | 472 333 \$        |
| Prêt sans garantie.  | <u>-</u>          | <u>200 000</u>    |
|  | 460 221           | 672 333           |
| Dettes à long terme échéant au cours du prochain exercice  | <u>12 566</u>     | <u>37 108</u>     |
|  | <u>447 655 \$</u> | <u>635 225 \$</u> |

Les remboursements de capital sur la dette à long terme à effectuer au cours des cinq prochains exercices sont les suivants: 2014 - 12 570\$; 2015 - 13 050\$; 2016 - 13 548\$; 2017 - 14 064\$; 2018 - 14 580\$.

SANTROPOL ROULANT INC. - SANTROPOL ON WHEELS INC.  
 NOTES COMPLÉMENTAIRES  
 au 31 décembre 2013

| 10. SUBVENTIONS GOUVERNEMENTALES   | <u>2 0 1 3</u>    | <u>2 0 1 2</u>    |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Programmes fédéraux</b>   |                   |                   |
| Ressources humaines et Développement des<br>compétences Canada               |                   |                   |
| Programme Nouveaux Horizons pour les<br>aînés                                | 6 778 \$          | 13 555 \$         |
| Emplois d'été Canada   | 2 132             | 2 309             |
| Agriculture et Agroalimentaire Canada  | -                 | 8 344             |
| <b>Programmes provinciaux</b>  |                   |                   |
| Ministère de l'Emploi et de la Solidarité<br>sociale                         |                   |                   |
| Fonds de développement du marché<br>du travail                               | 35 326            | 29 669            |
| Secrétariat à l'action communautaire<br>autonome et aux initiatives sociales | -                 | 17 500            |
| Agence de la santé et de services sociaux<br>de Montréal                     |                   |                   |
| Programme d'aide aux personnes âgées<br>en perte d'autonomie                 | 18 398            | 19 654            |
| Programme de soutien aux organismes<br>communautaires                        | 70 032            | 70 521            |
| Ministère de la santé et des services sociaux                                |                   |                   |
| Plan d'action sur les changements<br>climatiques (PACC) - Volet santé        | 9 856             | 49 292            |
| Ministère de la famille et des aînés   | 65 013            | 72 208            |
| <b>Programmes municipaux</b>   |                   |                   |
| Fonds régional d'investissement jeunesse<br>(FRIJ)                           | 48 333            | -                 |
| Lutte contre la pauvreté et l'exclusion<br>sociale                           | 10 476            | 12 100            |
| Aide financière aux OBNL locataires  | <u>2 840</u>      | <u>1 240</u>      |
|  | <u>269 184</u> \$ | <u>296 392</u> \$ |

11. APPORTS EN FOURNITURES ET SERVICES

L'organisme bénéficie d'un droit d'usage d'une voiture, pour une durée de trois ans. Le coût pour l'organisme est inférieur à la juste valeur du contrat. La Fondation Nissan Canada assume l'excédent de la juste valeur sur le coût. Cet excédent est inscrit dans les produits de Fondations et organismes.

De plus, l'organisme reçoit à titre gratuit, de la nourriture nécessaire pour la popote roulante. Ce type de don est inscrit aux produits de Dons de compagnies privées à la juste valeur à la date où ils sont reçus.

L'organisme ne pourrait exercer ses activités sans les services qu'il reçoit de nombreux bénévoles qui lui consacrent un nombre d'heures considérable. En raison de la complexité inhérente à la compilation de ces heures, les services reçus à titre bénévole ne sont pas constatés dans les états financiers de l'organisme. Si une évaluation monétaire avait été possible, ce montant aurait été appliqué aux postes des produits et charges appropriés.

12. INSTRUMENTS FINANCIERS

Risques et concentrations

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante indique l'exposition et les concentrations de l'organisme aux risques à la date du bilan, soit au 31 décembre 2013.

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 sa marge de crédit, à ses créditeurs et à sa dette à long terme.

Risque de crédit

Le risque de crédit est le risque qu'une partie à un instrument financier manque à l'une de ses obligations et amène de ce fait l'autre partie à subir une perte financière. Les principaux risques de crédit pour l'organisme sont liés aux créances, aux subventions et aux autres montants à recevoir. L'organisme consent du crédit à ses clients dans le cours normal de ses activités

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financiers fluctuent en raison des variations de taux d'intérêt du marché. L'organisme est exposé au risque de taux d'intérêt en ce qui concerne la marge de crédit à taux d'intérêt variable et la dette à long terme à taux d'intérêt fixe. Les instruments à taux d'intérêt fixes assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur et les instruments à taux variables assujettissent l'organisme à un risque de flux de trésorerie.

13. ORGANISME APPARENTÉ

Santropol Roulant Inc. est le seul membre de Santropol Roulant (Québec) Inc., un organisme sans but lucratif incorporé selon les lois du Québec, et en nomme les administrateurs. Une entente entre les deux organismes prévoit que Santropol Roulant Inc. est mandaté, de façon exclusive, à réaliser toutes les obligations de Santropol Roulant (Québec) Inc. relatives aux subventions qui lui seraient accordées. Au cours de l'exercice courant et de l'exercice précédent, Santropol Roulant (Québec) Inc., ne s'est vu accorder aucune subvention et n'a eu aucune activité.

14. Certains chiffres de l'exercice 2012 ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice 2013.

SANTROPOL ROULANT INC. / SANTROPOL ON WHEELS INC.  
**CHARGES**  
 exercice terminé le 31 décembre 2013

ANNEXE I

|  | <u>2 0 1 3</u>    | <u>2 0 1 2</u>    |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>FRAIS DE PROGRAMMES</b>                                 |                   |                   |
| <b>POPOTE ROULANTE</b>                                     |                   |                   |
| Nourriture   | 72 838 \$         | 71 761 \$         |
| Transport, frais de livraison et assurance automobile      | 20 477            | 13 705            |
| Emballages   | 14 805            | 13 310            |
| Mauvaises créances   | 3 999             | 1 768             |
| Equipement - entretien et réparations                      | 2 671             | 2 765             |
| Services   | 2 283             | -                 |
| Télécommunications   | 130               | 346               |
| Frais de bureau et permis                                  | 33                | 101               |
| Honoraires professionnels                                  | -                 | 5 960             |
| Frais d'ateliers   | -                 | 951               |
|  | <u>117 236 \$</u> | <u>110 667 \$</u> |
| <b>COMMUNAUTAIRE ET INTERGÉNÉRATIONNEL</b>                 |                   |                   |
| Ateliers communautaires et activités intergénérationnelles | 7 855 \$          | 3 816 \$          |
| SantroVélo - atelier de vélo communautaire                 | <u>17 693</u>     | <u>6 840</u>      |
|  | <u>25 548 \$</u>  | <u>10 656 \$</u>  |
| <b>AGRICULTURE URBAINE</b>                                 |                   |                   |
| Ferme Senneville   | 48 213 \$         | 15 743 \$         |
| Frais et équipements de jardin                             | <u>22 783</u>     | <u>16 924</u>     |
|  | <u>70 996 \$</u>  | <u>32 667 \$</u>  |

SANTROPOL ROULANT INC. / SANTROPOL ON WHEELS INC.  
**CHARGES**  
 exercice terminé le 31 décembre 2013

ANNEXE II

|   | <u>2 0 1 3</u>           | <u>2 0 1 2</u>           |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>FRAIS D'OPÉRATIONS ET D'ADMINISTRATION</b> |                          |                          |
| Activités de financement                      | 24 843 \$                | 28 003 \$                |
| Intérêts sur dette à long terme               | 17 502                   | 26 758                   |
| Énergie et combustible                        | 12 924                   | 16 072                   |
| Honoraires professionnels                     | 8 095                    | 19 834                   |
| Entretien et réparations                      | 6 807                    | 11 655                   |
| Frais de bureau                               | 6 294                    | 10 034                   |
| Publicité et promotion                        | 5 569                    | 4 376                    |
| Assurance bureau                              | 5 514                    | 4 404                    |
| Télécommunications                            | 5 219                    | 4 672                    |
| Taxes   | 4 750                    | 4 443                    |
| Intérêts et frais bancaires                   | 3 644                    | 4 203                    |
| Calendrier                                    | 2 797                    | 2 486                    |
| Frais de réunions                             | 2 608                    | 1 708                    |
| Autres dépenses                               | 2 119                    | 5 710                    |
| Formation et perfectionnement                 | 921                      | 8 737                    |
| Dépenses en informatique                      | 836                      | 3 643                    |
| Frais reliés au bénévolat                     | 306                      | 545                      |
| Déplacements                                  | <u>83</u>                | <u>61</u>                |
|   | <u><b>110 831</b></u> \$ | <u><b>157 344</b></u> \$ |