SASSI

COMPTABLE PROFESSIONNEL AGRÉÉ INC

# SANTROPOL ROULANT INC. /
# SANTROPOL ON WHEELS INC.
## Rapport financier
## 31 décembre 2018

8615 Boul St-Laurent, bureau 202 Montréal, (Quebec) H2P 2M9 T. 514-394-1134 C. info@sassicpa.ca
sassicpa.ca

**SANTROPOL ROULANT INC. / SANTROPOL ON WHEELS INC.**

**RAPPORT FINANCIER**

31 décembre 2018

## TABLE DES MATIÈRES


| | |
|---|---|
| RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT | 3-4 |
| ÉTAT DES RÉSULTATS | 5 |
| ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS | 6 |
| BILAN | 7 |
| ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE | 8 |
| NOTES COMPLÉMENTAIRES | 9-16 |
| RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES | |
| ANNEXE A | |
| DONS | 17 |
| PROGRAMMES | 17 |
| ANNEXE B | |
| POPOTE ROULANTE | 18 |
| COMMUNAUTAIRE ET INTERGÉNÉRATIONNEL | 18 |
| AGRICULTURE | 18 |
| ANNEXE C | |
| FRAIS D'OPÉRATIONS ET D'ADMINISTRATION | 19 |

SASSI

SASSI COMPTABLE PROFESSIONNEL AGRÉÉ INC.
8615 Boul St-Laurent, Bureau 202
Montreal, (Québec) H2P 2M9

Téléphone : (514) 394 1134
courriel: info@sassicpa.ca
www.sassicpa.ca

## RAPPORT DE L'AUDITEUR INDÉPENDANT

**Aux membres du conseil d'administrationde**
**SANTROPOL ROULANT INC. / SANTROPOL ON WHEELS INC.**

*Opinion avec réserve*

J'ai effectué l'audit des états financiers l'audit des états financiers de SANTROPOL ROULANT INC. / SANTROPOL ON WHEELS INC. (ci-après l'« organisme »), qui comprennent le bilan au 31 décembre 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 que les notes aux états financiers, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À mon avis, à l'exception des incidences éventuelles décrites dans le paragraphe Fondement de l'opinion avec réserve, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de l'organisme au 31 décembre 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.

*Fondement de l'opinion avec réserve*

J'ai effectué mon audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section «Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers» du présent rapport. Je suis indépendant de l'organisme conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à l'audit des états financiers au Canada, et je me suis acquitté des autres responsabilités qui m'incombent selon ces règles. J'estime que les éléments probants que j'ai obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion d'audit assortie d'une réserve.

Comme c'est le cas pour de nombreux organismes sans but lucratif, l'organisme tire ses produits d'activités de dons dont il n'est pas possible d'auditer l'intégralité de façon satisfaisante. Par conséquent, notre audit de ces produits s'est limité aux montants inscrits dans les comptes de l'organisme et nous n'avons pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des produits, de l'excédent des produits sur les charges et des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour l'exercice terminé le 31 décembre 2018, de l'actif à court terme au 31 décembre 2018, et des actifs nets au 1er janvier 2018 et au 31 décembre 2018. J'ai exprimé par conséquent une opinion d'audit modifiée sur les états financiers de l'exercice terminé le 31 décembre 2017, en raison des incidences possibles de la limitation semblable de l'étendue des travaux.

*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.

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.

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

*Responsabilité de l'auditeur*

Mon objectif est 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 normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce qu'elles, individuellement ou collectivement, puissent influer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, j'exerce mon jugement professionnel et je fait preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- j'identifie et évalue les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, conçois et mets en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunis des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder mon 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;

- j'acquiers 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;

- j'apprécie 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;

- je tire 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 je conclus à l'existence d'une incertitude significative, je suis tenus d'attirer l'attention des lecteurs de mon 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. Mes conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de mon rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'organisme à cesser son exploitation;

- j'évalue la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécie si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle;

Je communique aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et mes constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que j'aurais relevée au cours de mon audit.

Sassi Comptable professionnel agréé inc.

SASSI COMPTABLE PROFESSIONNEL AGRÉÉ INC. [1]
Montréal, le 6 mars 2019

[1] CPA auditeur, CGA, permis de comptabilité publique n° A134920

## SANTROPOL ROULANT INC. / SANTROPOL ON WHEELS INC.

### ÉTAT DES RÉSULTATS

Exercice terminé le 31 décembre 2018

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| | $ | $ |
| **PRODUITS** | | |
| Subventions | | |
| Emploi et Développement social Canada | **21 827** | 22 379 |
| Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux | **136 287** | 140 878 |
| Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale | **16 791** | 21 363 |
| Ministère de l'Agriculture, des Pêcheries et de l'Alimentation du Québec | **5 192** | 23 838 |
| Ville de Montréal | **42 098** | 44 023 |
| Association canadienne pour les Nations Unies | **23 510** | 10 582 |
| Autres | **-** | 5 806 |
| Centraide | **112 350** | 68 600 |
| L'Oeuvre Léger | **15 000** | 15 000 |
| Dons (Annexe A) | **404 234** | 439 031 |
| Programmes (Annexe A) | **261 151** | 281 893 |
| Événements levée de fonds | **20 166** | 32 018 |
| Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles | **110 476** | 90 211 |
| Autres | **8 360** | 5 398 |
| | **1 177 442** | 1 201 020 |
| **CHARGES** | | |
| Salaires et charges sociales | **713 859** | 728 442 |
| Frais de programmes | | |
| Popote roulante (Annexe B) | **146 236** | 133 033 |
| Communautaire et intergénérationnel (Annexe B) | **13 524** | 15 653 |
| Agriculture (Annexe B) | **54 809** | 63 820 |
| Frais d'opérations et d'administration (Annexe C) | **122 341** | 110 643 |
| Amortissement des immobilisations | **122 606** | 102 462 |
| | **1 173 375** | 1 154 053 |
| **EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES** | **4 067** | 46 967 |

SANTROPOL ROULANT INC. / SANTROPOL ON WHEELS INC.

## ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DES ACTIFS NETS

Exercice terminé le 31 décembre 2018

| | 2018 | | | 2017 |
|---|---|---|---|---|
| | **Investis en immobili-sations** | **Non affectés** | **Total** | Total |
| | | | $ | $ |
| **SOLDE, début de l'exercice** | **34 251** | **369 784** | **404 035** | 357 068 |
| Excédent (insuffisance) des produits sur les charges | **(12 130)** [1] | **16 197** | **4 067** | 46 967 |
| Investissements en immobilisations | **310 794** | **(310 794)** | **-** | - |
| Remboursement de la dette à long terme | **15 049** | **(15 049)** | **-** | - |
| Nouveaux apports en immobilisations | **(62 204)** | **62 204** | **-** | - |
| **SOLDE, fin de l'exercice** | **285 760** | **122 342** | **408 102** | 404 035 |

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

| | |
|---|---|
| Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles | 110 476 |
| Amortissement des immobilisations | (122 606) |
| | (12 130) |

## SANTROPOL ROULANT INC. / SANTROPOL ON WHEELS INC.

**BILAN**

Au 31 décembre 2018

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| | $ | $ |
| **ACTIF** | | |
| ACTIF À COURT TERME | | |
| Encaisse | **348 737** | 349 669 |
| Placements (note 3) | **-** | 135 046 |
| Débiteurs (note 4) | **36 064** | 118 629 |
| Subventions à recevoir | **10 470** | 28 237 |
| Taxes à la consommation à recevoir | **8 411** | 23 069 |
| Stocks (note 5) | **9 070** | 17 018 |
| Frais payés d'avance | **11 485** | 13 182 |
| | **424 237** | 684 850 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES (note 6) | **2 676 212** | 2 490 262 |
| ACTIFS INCORPORELS (note 6) | **12 654** | 10 416 |
| | **3 113 103** | 3 185 528 |
| **PASSIF** | | |
| PASSIF À COURT TERME | | |
| Créditeurs (note 8) | **53 194** | 59 103 |
| Apports reportés (note 10) | **25 188** | 45 000 |
| Sommes perçues d'avance | **12 550** | - |
| Dette à long terme remboursable au cours du prochain exercice (note 9) | **15 665** | 15 049 |
| | **106 597** | 119 152 |
| DETTE À LONG TERME (note 9) | **375 980** | 391 645 |
| APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS (note 11) | **2 222 424** | 2 270 696 |
| | **2 705 001** | 2 781 493 |
| **ACTIFS NETS** | | |
| INVESTIS EN IMMOBILISATIONS | **285 760** | 34 251 |
| NON AFFECTÉS | **122 342** | 369 784 |
| | **408 102** | 404 035 |
| | **3 113 103** | 3 185 528 |

ENGAGEMENTS (note 9)

POUR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION :

Judith Colombo

Chair

Indri Ragadelina, Treasurer.

SANTROPOL ROULANT INC. / SANTROPOL ON WHEELS INC.

## ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

Exercice terminé le 31 décembre 2018

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| | $ | $ |
| **ACTIVITÉS D'EXPLOITATION** | | |
| EXCÉDENT DES PRODUITS SUR LES CHARGES | **4 067** | 46 967 |
| Éléments sans effet sur la trésorerie : | | |
| Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations corporelles | **(110 476)** | (90 211) |
| Amortissement des immobilisations | **122 606** | 102 462 |
| | **16 197** | 59 218 |
| Variation nette des éléments hors caisse du fonds de roulement | | |
| Débiteurs | **82 565** | (36 780) |
| Subventions à recevoir | **17 767** | (1 431) |
| Stocks | **7 948** | (4 797) |
| Taxes à la consommation à recevoir | **14 658** | (16 686) |
| Frais payés d'avance | **1 697** | 1 051 |
| Créditeurs | **(5 909)** | 3 528 |
| Apports reportés | **(19 812)** | 45 000 |
| Sommes perçues d'avance | **12 550** | - |
| | **111 464** | (10 115) |
| | **127 661** | 49 103 |
| **ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT** | | |
| Acquisition d'immobilisations corporelles | **(310 794)** | (265 120) |
| Nouveaux apports reportés afférents aux immobilisations | **62 204** | 360 682 |
| | **(248 590)** | 95 562 |
| **ACTIVITÉS DE FINANCEMENT** | | |
| Remboursement de la dette à long terme | **(15 049)** | (14 348) |
| AUGMENTATION (DIMINUTION) DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE | **(135 978)** | 130 317 |
| TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE, début de l'exercice | **484 715** | 354 398 |
| TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE, fin de l'exercice | **348 737** | 484 715 |

La trésorerie et les équivalents de trésorerie sont constitués de l'encaisse et des placements.

| | | |
|---|---|---|
| Encaisse | **348 737** | 349 669 |
| Placements (note 3) | **-** | 135 046 |
| | **348 737** | 484 715 |

## 1 - STATUTS CONSTITUTIFS ET NATURE DES ACTIVITÉS

SANTROPOL ROULANT INC. / SANTROPOL ON WHEELS INC. est un organisme à but non lucratif, constitué selon la Loi sur les corporations canadiennes le 31 mai 1995. 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.

Ses objets 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 sa clientèle.

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

## 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été dressés selon les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif de la Partie III du Manuel de CPA Canada et comprennent les principales méthodes comptables suivantes.

*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 principales estimations comptables portent sur la durée de vie utile des immobilisations, les provisions pour mauvaises créances et la désuétude des stocks. Les montants établis et les renseignements divulgués sur la base de ces estimations et hypothèses pourraient être différents des résultats réels.

## 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

*Constatation des produits*

*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 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. Les apports affectés à l'acquisition d'immobilisations amortissables sont reportés et constatés aux résultats au même rythme que les amortissements des immobilisations afférentes.

*Programmes*

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

*Dons*

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

*Autofinancement*

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

*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.

*Immobilisations*

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

| | Méthode | Taux |
|---|---|---|
| Immobilisations corporelles | | |
| Bâtisse | Amortissement dégressif | 5% |
| Mobilier et équipement | Amortissement dégressif | 20% |
| Équipement informatique | Amortissement dégressif | 30% |
| Matériel roulant | Amortissement dégressif | 30% |
| Améliorations locatives | Amortissement dégressif | 10% |
| Ascenseur | Amortissement dégressif | 5% |
| Chambre foide | Amortissement dégressif | 20% |
| Actifs incorporels | | |
| Base de données clients | Amortissement dégressif | 30% |

## 2 - PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES (suite)

*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 de déterminer la juste valeur des apports reçus sous forme de biens et de services, ceux-ci ne sont pas constatés dans les états financiers.

*Présentation de l'organisme contrôlé*

SANTROPOL ROULANT (QUÉBEC) INC., qui est contrôlé par SANTROPOL ROULANT INC. / SANTROPOL ON WHEELS INC., n'est pas consolidé dans les états financiers de SANTROPOL ROULANT INC. / SANTROPOL ON WHEELS INC.

*Instruments financiers*

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

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des débiteurs, des subventions à recevoir et des taxes à la consommation à recevoir.

Les passifs financiers évalués au coût après amortissement se composent des créditeurs et de la dette à long terme.

## 3 - PLACEMENTS

| | **2018** | 2017 |
|---|---|---|
| | $ | $ |
| Placement CPG Accélérateur encaissable, échéant le 16 décembre 2021, remboursable avant la date d'échéance, au taux d'intérêt de 0,65 % en 2018 | - | 135 046 |

## 4 - DÉBITEURS

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| | $ | $ |
| Comptes clients | 17 590 | 15 015 |
| Provision pour mauvaises créances | - | (1 590) |
| | 17 590 | 13 425 |
| Autres débiteurs | 18 474 | 105 204 |
| | 36 064 | 118 629 |

## 5 - STOCKS

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| | $ | $ |
| Matières premières | 4 540 | 12 213 |
| Emballages | 3 521 | 3 865 |
| Produits d'entretien | 1 009 | 940 |
| | 9 070 | 17 018 |

## 6 - IMMOBILISATIONS

| | | | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|---|
| | Coût | Amortissement cumulé | Valeur nette | Valeur nette |
| | $ | $ | $ | $ |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrain | 425 000 | - | 425 000 | 425 000 |
| Bâtisse | 2 509 193 | 879 558 | 1 629 635 | 1 715 405 |
| Mobilier et équipement | 55 099 | 41 270 | 13 829 | 16 793 |
| Équipement informatique | 22 835 | 18 529 | 4 306 | 3 421 |
| Matériel roulant | 38 956 | 35 840 | 3 116 | 4 452 |
| Améliorations locatives | 77 151 | 26 829 | 50 322 | 41 992 |
| Ascenseur | 524 554 | 19 671 | 504 883 | 282 879 |
| Chambre froide | 47 655 | 2 534 | 45 121 | 320 |
| | 3 700 443 | 1 024 231 | 2 676 212 | 2 490 262 |
| Actifs incorporels | | | | |
| Base de données clients | 16 327 | 3 673 | 12 654 | 10 416 |
| | 3 716 770 | 1 027 904 | 2 688 866 | 2 500 678 |

## 7 - MARGE DE CRÉDIT

L'organisme dispose d'une marge de crédit autorisée de 65 000 $ portant intérêt au taux préférentiel majoré de 1,00 %. La marge de crédit est garantie par une hypothèque mobilière sur les comptes à recevoir d'une valeur comptable de 54 944 $. Au 31 décembre 2018, la marge de crédit était inutilisée.

De plus, l'organisme dispose de quatre cartes de crédit d'un montant total autorisé de 10 000 $ portant intérêt au taux de 18,4 %. Au 31 décembre 2018, le solde de la carte de crédit était de 2 128 $.

## 8 - CRÉDITEURS

| | **2018** | 2017 |
|---|---|---|
| | **$** | $ |
| Comptes fournisseurs | **10 061** | 15 985 |
| Frais courus | **5 683** | 8 073 |
| Salaires | **10 190** | 9 924 |
| Vacances | **22 878** | 21 345 |
| Sommes à remettre à l'État | **4 382** | 3 776 |
| | **53 194** | 59 103 |

## 9 - DETTE À LONG TERME

| | **2018** | 2017 |
|---|---|---|
| | **$** | $ |
| 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 la bâtisse, d'une valeur comptable nette de 2 054 635 $ | **391 645** | 406 694 |
| Portion remboursable au cours du prochain exercice | **15 665** | 15 049 |
| | **375 980** | 391 645 |

## 9 - DETTE À LONG TERME (suite)

Les paiements minimums exigibles au cours des quatre prochains exercices sont les suivants :

| | $ |
|---|---|
| 2019 | 15 665 |
| 2020 | 16 203 |
| 2021 | 16 758 |
| 2022 | 343 019 |
| | 391 645 |

## 10 - 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 :

| | Solde 31-déc 2017 | Encais-sements | Constatés à titre de produits | **Solde 31-déc 2018** |
|---|---|---|---|---|
| | $ | $ | $ | **$** |
| Centraide | 25 000 | 87 350 | 112 350 | **-** |
| Peacock Foundation | 5 000 | 20 000 | 15 000 | **10 000** |
| Lindsay Memorial Foundation | 15 000 | - | 15 000 | **-** |
| Birks Family Foundation | - | 3 500 | - | **3 500** |
| Zeller Family Foundation | - | 15 000 | 5 000 | **10 000** |
| McConnell Family Fondation | - | 7 163 | 6 475 | **688** |
| Evergreen | - | 4 655 | 3 655 | **1 000** |
| | 45 000 | 137 668 | 157 480 | **25 188** |

## 11 - APPORTS REPORTÉS AFFÉRENTS AUX IMMOBILISATIONS

Les apports reportés afférents aux immobilisations représentent des apports reçus pour l'acquisition de la bâtisse et des améliorations locatives. 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 :

| | **2018** | 2017 |
|---|---|---|
| | $ | $ |
| Solde au début | **2 270 696** | 2 000 225 |
| Apports de l'exercice | **62 204** | 360 682 |
| Amortissement de l'exercice | **(110 476)** | (90 211) |
| Solde à la fin | **2 222 424** | 2 270 696 |

## 12 - INSTRUMENTS FINANCIERS

L'organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques.
L'analyse suivante présente l'exposition de SANTROPOL ROULANT INC. / SANTROPOL ON WHEELS INC. aux risque importants à la date du bilan, soit au 31 décembre 2018.

*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. SANTROPOL ROULANT INC. / SANTROPOL ON WHEELS INC. évalue de façon continue les débiteurs sur la base des 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 créditeurs et à sa dette à long terme.

*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. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'organisme à un risque de juste valeur. En date du 31 décembre 2018, l'organisme avait un solde sur la dette de 391 645 $ et une marge de crédit inutilisée.

## 13 - ORGANISME CONTRÔLÉ

SANTROPOL ROULANT (QUÉBEC) INC. est contrôlé par SANTROPOL ROULANT INC. / SANTROPOL ON WHEELS INC., 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 SANTROPOL ROULANT INC. / SANTROPOL ON WHEELS INC.

SANTROPOL ROULANT (QUÉBEC) INC. est un organisme à but non lucratif, constitué selon la partie III de la Loi sur les compagnies du 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 SANTROPOL ROULANT INC. / SANTROPOL ON WHEELS INC.

## RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

Exercice terminé le 31 décembre 2018

| ANNEXE A | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| | $ | $ |
| **DONS** | | |
| Dons de fondations et d'organismes | **199 797** | 223 845 |
| Dons de particuliers | **112 933** | 48 201 |
| Dons de successions | **60 746** | 108 891 |
| Dons de compagnies privées | **30 758** | 58 094 |
| | **404 234** | 439 031 |
| **PROGRAMMES** | | |
| Popote roulante | **128 531** | 128 877 |
| Ferme Senneville | **64 542** | 93 592 |
| SantroVélo - atelier de vélo communautaire | **17 677** | 18 221 |
| Autofinancement | **41 288** | 34 364 |
| Agriculture | **9 113** | 6 839 |
| | **261 151** | 281 893 |

## ANNEXE B

| POPOTE ROULANTE | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| | $ | $ |
| Nourriture | **84 572** | 78 906 |
| Emballage | **20 780** | 17 402 |
| Transport, livraisons et assurance automobile | **10 404** | 10 771 |
| Mauvaises créances | **1 263** | 1 577 |
| Entretien et réparation de l'équipement | **16 164** | 12 652 |
| Services | **5 913** | 3 965 |
| Télécommunications | **-** | 2 647 |
| Frais de bureau et permis | **272** | 139 |
| Frais d'ateliers | **6 868** | 4 974 |
| | **146 236** | 133 033 |

| COMMUNAUTAIRE ET INTERGÉNÉRATIONNEL | | |
|---|---|---|
| Activités intergénérationnelles | **2 313** | 5 941 |
| SantroVélo - atelier de vélo communautaire | **11 211** | 9 712 |
| | **13 524** | 15 653 |

| AGRICULTURE | | |
|---|---|---|
| Ferme Senneville | **45 210** | 54 542 |
| Frais et équipement agriculture urbaine | **9 599** | 9 278 |
| | **54 809** | 63 820 |

## ANNEXE C

| FRAIS D'OPÉRATIONS ET D'ADMINISTRATION | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| | $ | $ |
| Autofinancement | **15 161** | 19 110 |
| Intérêts sur la dette à long terme | **13 592** | 14 698 |
| Énergie et combustible | **15 570** | 13 906 |
| Honoraires professionnels | **9 553** | 7 518 |
| Entretien et réparations | **9 909** | 6 729 |
| Frais de bureau | **8 910** | 7 520 |
| Publicité, promotion et représentation | **8 949** | 4 806 |
| Assurances | **6 881** | 7 222 |
| Télécommunications | **3 850** | 3 278 |
| Taxes | **6 239** | 5 930 |
| Frais et intérêts bancaires | **2 409** | 1 765 |
| Frais de réunions | **2 472** | 1 811 |
| Formation | **8 311** | 7 847 |
| Frais informatique | **2 399** | 1 394 |
| Frais bénévolat | **1 667** | 2 859 |
| Autres | **6 469** | 4 250 |
| | **122 341** | 110 643 |