

**Santropol Roulant inc.**

**Rapport de l'auditeur indépendant et  
États financiers**

**31 décembre 2023**



Paquin  
& associés  
inc.

## Rapport de l'auditeur indépendant

### Aux membres de Santropol Roulant inc.

#### *Opinion avec réserve*

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de **Santropol Roulant inc.** (« l'organisme »), qui comprennent le bilan au **31 décembre 2023** 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 complémentaires, y compris le résumé des principales méthodes comptables.

À notre avis, à l'exception des incidences du problème décrit 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 2023**, 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*

Comme c'est le cas dans de nombreux organismes de bienfaisance, l'organisme tire des produits de dons à l'égard desquels il n'est pas possible de vérifier 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 pas pu déterminer si des ajustements pourraient devoir être apportés aux montants des dons comptabilisés, de l'excédent des produits sur les charges, des flux de trésorerie liés aux activités de fonctionnement pour les exercices terminés le **31 décembre 2023** et le **31 décembre 2022**, de l'actif à court terme au **31 décembre 2023** et au **31 décembre 2022**, et des actifs nets aux **1<sup>er</sup> janvier et 31 décembre 2023 et 2022**.

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers » du présent rapport. Nous sommes indépendants de l'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 de l'organisme pour l'exercice terminé le **31 décembre 2022** ont été audités par un autre auditeur qui a exprimé sur ces états une opinion non modifiée en date du **27 février 2023**.

#### *Responsabilité de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des 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.

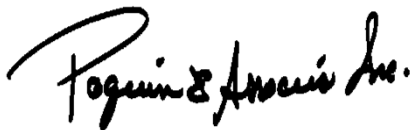
Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'organisme.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les états financiers 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 dans les 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.

 \*

Société de comptables professionnels agréés

Montréal, le 13 mars 2024

\* Par CPA auditeur permis de comptabilité publique n° A131162

**Santropol Roulant inc.**

**États financiers**

**31 décembre 2023**

**Index**

**États financiers**

Résultats	1 à 2
Évolution de l'actif net	3
Bilan	4
Flux de trésorerie	5
Notes complémentaires	6 à 10

**Renseignements supplémentaires**

SantroVélo - atelier de vélo communautaire	Annexe A
Autofinancement	Annexe A
Frais de bureau	Annexe A
Taxes	Annexe A

**Santropol Roulant inc.**

1

**Résultats****Exercice terminé le 31 décembre 2023**

<b>Produits</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Subventions provinciales</b>		
Ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale	13 778 \$	26 859 \$
Ministère de l'Agriculture, des Pêcheries et de l'Alimentation du Québec	3 054	4 518
Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux		
Programme de soutien aux organismes communautaires	252 061	177 633
	<b>268 893</b>	<b>209 010</b>
<b>Subventions fédérales</b>		
Emploi et Développement social Canada		
Programme Emplois d'été Canada	19 742	13 794
Programme Nouveaux Horizons pour les Seniors	392	-
Healthy Communities Initiatives	-	20 880
Ministre de l'Agriculture et de l'Agroalimentaire	4 245	-
	<b>24 379</b>	<b>34 674</b>
<b>Subventions et ententes de services municipales</b>		
Ville de Montréal		
Fonds québécois d'initiatives sociales dans le cadre des alliances pour solidarité	25 000	24 776
Entente de service	47 193	712
Arrondissement Le Plateau-Mont-Royal		
Programme de prévention en sécurité urbaine pour les enfants et les jeunes en situation de vulnérabilité	8 469	8 199
Soutien à l'aide alimentaire pour le temps des Fêtes	500	500
	<b>81 162</b>	<b>34 187</b>
<b>Dons et contributions financières</b>		
Centraide du Grand Montréal	185 513	128 411
Dons de fondations et d'organismes	619 343	495 453
Dons de particuliers	159 366	157 651
Dons de successions	27 984	29 630
Dons de sociétés privées	47 771	61 561
Dons en nature	42 255	-
	<b>1 082 232</b>	<b>872 706</b>
<b>Programmes et autres</b>		
Popote roulante	156 946	148 301
Ferme Senneville	15 199	26 182
SantroVélo - atelier de vélo communautaire	9 991	6 200
Autofinancement	8 456	5 026
Agriculture urbaine	2 000	1 709
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	105 029	112 520
	<b>297 621</b>	<b>299 938</b>
<b>Total des produits</b>	<b>1 754 287</b>	<b>1 450 515</b>

Santropol Roulant inc.

2

## Résultats (suite)

Exercice terminé le 31 décembre 2023

	2023	2022
<b>Charges</b>		
Salaires et charges sociales	1 019 775	863 360
Frais de programme		
Popote roulante [Annexe A]	275 786	211 645
Communautaire et intergénérationnel [Annexe A]	11 132	6 766
Agriculture [Annexe A]	30 396	24 589
Frais d'opérations et d'administration [Annexe A]	286 928	269 965
Amortissement des immobilisations corporelles	120 573	129 730
	1 744 590	1 506 055
<b>Excédent (insuffisance) des produits sur les charges</b>	<b>9 697 \$</b>	<b>(55 540) \$</b>

Santropol Roulant inc.

3

## Évolution de l'actif net

Exercice terminé le 31 décembre 2023

	Investi en immobilisations	Non grevé d'affectations	2023	2022
<b>Solde au début</b>	208 045 \$	123 739 \$	<b>331 784 \$</b>	387 324 \$
Excédent (insuffisance) des produits sur les charges	(15 544)	25 241	<b>9 697</b>	(55 540)
	192 501	148 980	<b>341 481</b>	331 784
Acquisition d'immobilisations corporelles	11 787	(11 787)	-	-
<b>Apports reportés :</b>				
Dons de fondations et d'organismes	(3 000)	3 000	-	-
	201 288	140 193	<b>341 481</b>	331 784
Remboursement de la dette à long terme	15 551	(15 551)	-	-
<b>Solde à la fin</b>	<b>216 839 \$</b>	<b>124 642 \$</b>	<b>341 481 \$</b>	331 784 \$

**Santropol Roulant inc.****4****Bilan****Au 31 décembre 2023**

	2023	2022
<b>Actif</b>		
<b>À court terme</b>		
Encaisse	642 293 \$	215 739 \$
Créances	19 613	23 624
Somme à recevoir de l'État	5 784	6 905
Dons de fondations à recevoir	53 143	62 348
Subventions à recevoir	18 043	32 228
Stocks	22 208	15 108
Frais payés en avance	5 625	11 596
	<b>766 709</b>	<b>367 548</b>
<b>Immobilisations corporelles</b> [note 3]	<b>528 505</b>	<b>535 155</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b> [note 4]	<b>251</b>	<b>358</b>
	<b>1 295 465 \$</b>	<b>903 061 \$</b>
<b>Passif</b>		
<b>À court terme</b>		
Fournisseurs et charges à payer [note 5]	108 510 \$	120 801 \$
Subventions et contributions reportées [note 6]	533 557	123 008
Dette à long terme échéant à moins d'un an [note 7]	16 394	15 528
	<b>658 461</b>	<b>259 337</b>
<b>Dette à long terme</b> [note 7]	<b>295 523</b>	<b>311 940</b>
	<b>953 984</b>	<b>571 277</b>
<b>Actif net</b>		
Investi en immobilisations	216 839	208 045
Non grevé d'affectations	124 642	123 739
	<b>341 481</b>	<b>331 784</b>
	<b>1 295 465 \$</b>	<b>903 061 \$</b>

**Pour le Conseil d'administration**

Lorenzo Daieff, Président du conseil d'administration (CA)

Florence Chaussée, Trésorière du conseil d'ad

DocuSigned by:

Lorenzo Daieff

E14110999D4048F...

Administrateur

DocuSigned by:

FC

9A1B04E643C04DA...

Administrateur



## Flux de trésorerie

Exercice terminé le 31 décembre 2023

	2023	2022
<b>Activités de fonctionnement</b>		
Rentrées de fonds :		
Subventions, contributions et autres produits	2 083 197 \$	1 357 671 \$
Sorties de fonds :		
Fournisseurs et autres services	(630 260)	(498 332)
Salaires et charges sociales	(1 002 045)	(872 358)
	<b>(1 632 305)</b>	<b>(1 370 690)</b>
<b>Rentrées (sorties) de fonds nettes liées aux activités de fonctionnement</b>	<b>450 892</b>	<b>(13 019)</b>
<b>Activités d'investissement</b>		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(11 787)	(9 168)
Apports reportés liés aux immobilisations corporelles	3 000	8 186
<b>Sorties de fonds nettes liées aux activités d'investissement</b>	<b>(8 787)</b>	<b>(982)</b>
<b>Activités de financement</b>		
Remboursement de la dette à long terme	(15 551)	(15 842)
<b>Sorties de fonds nettes liées aux activités de financement</b>	<b>(15 551)</b>	<b>(15 842)</b>
<b>Augmentation (diminution) de la trésorerie et équivalents de trésorerie</b>	<b>426 554</b>	<b>(29 843)</b>
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie au début</b>	<b>215 739</b>	<b>245 582</b>
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin</b>	<b>642 293 \$</b>	<b>215 739 \$</b>

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

## Notes complémentaires

31 décembre 2023

---

### 1. Constitution et mission de l'organisme

---

L'Organisme constitué le 31 mai 1995 selon la Loi sur les compagnies canadiennes est un organisme sans but lucratif au sens de la Loi de l'impôt sur le revenu enregistré comme organisme de bienfaisance. Il a pour mission 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. Ainsi que d'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 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 :

#### 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.

##### *Programmes*

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

##### *Dons*

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

##### *Apports reçus sous forme de fournitures et services*

Le fonctionnement de l'Organisme dépend, en partie, des services de nombreux bénévoles ainsi que des apports reçus sous forme de services ou denrées alimentaires qui sont comptabilisés comme revenus lorsque la juste valeur de ces apports fait l'objet d'une estimation raisonnable. En raison de la complexité inhérente à la compilation des heures des bénévoles, les services reçus à titre de bénévoles ne sont pas constatés dans les états financiers de l'Organisme.

##### *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 coût ou à la valeur nette de réalisation, selon le moins élevé des deux. Le coût est déterminé selon la méthode du premier entré, premier sorti.

#### Impôts sur le revenu

L'Organisme est un organisme sans but lucratif et n'est, par conséquent, pas assujéti à l'impôt sur le revenu. L'Organisme est enregistré comme un organisme de bienfaisance aux fins de la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

#### Ventilation des charges

Les charges directement liées à un programme ou activité sont attribuées à ce programme ou cette activité en fonction du budget alloué pour cette activité ou programme.

#### Trésorerie et équivalents de trésorerie

La politique de l'Organisme consiste à présenter dans la trésorerie et les équivalents de trésorerie le solde disponible des soldes bancaires et les placements temporaires dont le terme est égal ou inférieur à trois mois au moment de l'acquisition.

## Notes complémentaires

31 décembre 2023

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

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisées au coût et sont amorties en fonction de leur durée de vie estimative. Lorsque l'Organisme constate des circonstances indiquant qu'une immobilisation a subi une dépréciation, sa valeur comptable nette est ramenée à sa juste valeur ou à son coût de remplacement. Toute réduction de valeur est comptabilisée en charges aux résultats. Les taux et méthodes utilisées sont les suivants :

<i>Immobilisations corporelles</i>		
Bâtiment	5%	amortissement dégressif
Mobilier et équipement	20%	amortissement dégressif
Équipements informatiques	30%	amortissement dégressif
Matériel roulant	30%	amortissement dégressif
Améliorations locatives	5%	amortissement dégressif
Ascenseur	5%	amortissement dégressif
Chambre froide	20%	amortissement dégressif
<i>Immobilisations incorporelles</i>		
Base de données clients	30%	amortissement dégressif

**Apports reportés afférents aux immobilisations**

Les apports reportés afférents aux immobilisations sont comptabilisés à titre d'apports reportés puis amortis au même rythme que les immobilisations auxquelles ils se rapportent.

**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 après amortissement.

Les actifs financiers évalués au coût après amortissement se composent de l'encaisse, des créances et des subventions à recevoir .

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

**Estimations de la direction**

La préparation des états financiers selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif oblige la direction à faire des estimations et à poser des hypothèses qui ont une incidence sur les montants des actifs et des passifs et sur les informations présentées au sujet des actifs et des passifs éventuels à la date de clôture, ainsi que sur les montants des produits et des charges de l'exercice. Les chiffres réels pourraient différer de ces estimations. Les principales estimations sont liées à la durée de vie utile et à l'amortissement des immobilisations. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations.

## Notes complémentaires

31 décembre 2023

3. Immobilisations corporelles	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	
			2023	2022
Terrain	425 000 \$	- \$	425 000 \$	425 000 \$
Bâtiment	2 517 819	1 249 216	1 268 603	1 335 371
Mobilier et équipement	123 107	81 987	41 120	43 016
Équipements informatiques	45 306	36 656	8 650	10 700
Matériel roulant	56 015	44 116	11 899	14 330
Améliorations locatives	205 343	71 471	133 872	144 343
Ascenseur	524 554	133 885	390 669	411 230
Chambre froide	47 655	32 870	14 785	18 481
	3 944 799	1 650 201	2 294 598	2 402 471
<b>Apports reportés :</b>				
Immeuble	(2 436 248)	(1 186 740)	(1 249 508)	(1 315 271)
Mobilier et équipement	(33 439)	(15 898)	(17 541)	(18 800)
Équipements informatiques	(14 625)	(10 361)	(4 264)	(6 091)
Matériel roulant	(11 820)	(7 867)	(3 953)	(5 647)
Améliorations locatives	(93 742)	(16 614)	(77 128)	(82 535)
Ascenseur	(531 086)	(135 118)	(395 968)	(416 808)
Chambre froide	(56 800)	(39 069)	(17 731)	(22 164)
	(3 177 760)	(1 411 667)	(1 766 093)	(1 867 316)
	767 039 \$	238 534 \$	528 505 \$	535 155 \$

4. Immobilisations incorporelles	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette	
			2023	2022
Base de données clients	16 327 \$	14 200 \$	2 127 \$	3 038 \$
<b>Apports reportés :</b>				
Base de données	(14 963)	(13 087)	(1 876)	(2 680)
	1 364 \$	1 113 \$	251 \$	358 \$

5. Fournisseurs et charges à payer	2023	2022
Comptes fournisseurs	15 371 \$	18 628 \$
Frais courus	8 500	35 264
Salaires et charges sociales	20 747	20 518
Vacances courues	32 686	25 779
Jours mobiles	21 412	11 599
Somme à remettre à l'État	9 794	9 013
	108 510 \$	120 801 \$

## Notes complémentaires

31 décembre 2023

**6. Contributions et produits reportés**

Les contributions et produits reportés représentent des ressources non dépensées qui, en vertu d'affectation d'origine externe reçue au cours de l'exercice, sont destinées à couvrir les charges de fonctionnement de l'exercice subséquent. Les variations survenues dans le solde des contributions et produits reportés sont les suivantes :

	Solde au 31 décembre 2022	Encaissements et compte à recevoir	Constatés à titre de produits	Solde au 31 décembre 2023
Canada Healthy Communities Initiative	10 540 \$	- \$	10 540 \$	- \$
Centraide du Grand Montréal	-	200 623	185 513	15 110
Emploi et Développement social Canada				
Programme Nouveaux Horizons pour les Seniors	-	4 880	392	4 488
Centre intégré universitaire de santé et de services sociaux				
Programme de soutien aux organismes communautaires	-	279 352	252 061	27 291
Dons de fondations	112 468	993 543	619 343	486 668
	123 008 \$	1 478 398 \$	1 067 849 \$	533 557 \$

**7. Dette à long terme**

	2023	2022
Prêt à terme, au taux de 5,44% (5,44% en 2022), remboursable par versements mensuels égaux de 2 771 \$, capital et intérêts, échéant le 30 avril 2027, garanti par une hypothèque immobilière sur le terrain et le bâtiment, d'une valeur comptable nette de 1 693 603 \$ (1 760 751 \$ en 2022).	311 917 \$	327 468 \$
	311 917	327 468
Dette à long terme échéant à moins d'un an	16 394	15 528
	295 523 \$	311 940 \$

Les versements en capital sur la dette à long terme au cours des prochains exercices sont les suivants :

2024	16 394 \$
2025	17 308 \$
2026	18 274 \$
2027	259 941 \$

**7. 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 débiteurs. Au 31 décembre 2023, la marge de crédit était inutilisée.

**9. 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.

Au 31 décembre 2023, l'actif net, les produits et les charges de Santropol Roulant (Québec) inc. sont de valeur nulle.

**Notes complémentaires****31 décembre 2023**

---

**10. Instruments financiers**

---

L'Organisme, par le biais de ses instruments financiers, est exposé à divers risques. L'analyse suivante fournit une mesure des risques à la date de l'état de la situation financière, soit au 31 décembre 2023.

**Risque de liquidités**

Le risque de liquidité est le risque de ne pas être en mesure de répondre à ses besoins de trésorerie ou de financer ses obligations lorsqu'elles arrivent à échéance. Il provient notamment du délai éventuel de réalisation de la juste valeur des placements.

L'Organisme gère son risque de liquidité en exerçant une surveillance constante des flux de trésorerie prévisionnels et réels, ainsi qu'en détenant des actifs qui peuvent être facilement transformés en trésorerie et en gérant les échéances des passifs financiers.

**Risque de crédit**

L'Organisme évalue, de façon continue, les montants à recevoir sur la base des montants qu'il a la quasi-certitude de recevoir en se fondant sur leur valeur de réalisation estimative.

**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.

**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 et à taux d'intérêt variable. Les instruments à taux d'intérêt fixe assujettissent l'Organisme à un risque de juste valeur et à un risque de trésorerie pour les instruments à taux variable.

**11. Chiffres comparatifs**

---

Certains chiffres de l'exercice précédent ont été reclassés afin de rendre leur présentation identique à celle de l'exercice courant.

**Santropol Roulant inc.****Annexe A****Renseignements supplémentaires****Exercice terminé le 31 décembre 2023**

	2023	2022
<b>Popote Roulant</b>		
Nourriture	188 508 \$	132 854 \$
Emballage	41 131	39 728
Transport, livraison et assurance automobile	20 957	19 201
Mauvaises créances	2 442	6 618
Entretien et réparations de l'équipement	11 523	4 062
Services	11 225	9 182
	<b>275 786 \$</b>	<b>211 645 \$</b>
<b>Communautaire et intergénérationnel</b>		
SantroVélo - atelier de vélo communautaire	662 \$	1 658 \$
Activités intergénérationnelles	10 470	5 108
	<b>11 132 \$</b>	<b>6 766 \$</b>
<b>Agriculture</b>		
Ferme Senneville	30 396 \$	24 589 \$
<b>Frais d'opérations et d'administration</b>		
Autofinancement	1 395 \$	1 407 \$
Intérêts sur la dette	17 419	15 685
Énergie et combustible	18 436	17 942
Honoraires professionnels	117 790	142 523
Entretien et réparations	14 989	7 587
Frais de bureau	28 246	19 306
Publicité, promotion et représentation	9 820	8 849
Assurances	7 115	7 390
Télécommunications	8 034	6 444
Taxes	7 921	7 403
Frais et intérêts bancaires	19 042	11 797
Formation	2 522	6 238
Frais de bénévolat	13 876	6 507
Autres	20 323	10 887
	<b>286 928 \$</b>	<b>269 965 \$</b>