

# ServiceFinances

Centre de partage des coûts

## États financiers INTERNE

**Regroupement des aînées et aînés de la Nouvelle-Écosse**  
**Partenaire du centre de partage des coûts (service finances)**

**Pour la période se terminant le 31 mars 2016 - final**

Préparé par: Marie S. Paquette  
Assistante comptable  
\_\_\_\_\_ (date d'envoi PDF)

Signature: \_\_\_\_\_  
Révisé par: Chantal Lévesque, directrice finances - Nouvelle-Écosse

Signature: \_\_\_\_\_  
Direction générale

Signature: \_\_\_\_\_  
Président ou trésorier (chaque trimestre juin/sept/déc et mars)

# **Regroupement des aînées et aînés de la Nouvelle-Écosse**

## **Contenu**

	<b>PAGE</b>
<b>État des résultats interne</b>	<b>1</b>
<b>Bilan interne</b>	<b>2</b>
<b>Notes aux états financiers (interne)</b>	<b>3</b>
<b>Annexe des résultats des projets spéciaux</b>	<b>4</b>

# Regroupement des aînées et aînés de la Nouvelle-Écosse

État des résultats interne

Pour la période se terminant le 31 mars 2016 - final

	Actuel (12 mois)		Budget 2015-2016 adopté le 20 mai 15	Réel final 2014-2015
<b>Revenus</b>				
Subvention gouvernement fédéral	65 000	100%	65 000	64 000
Frais d'administration-projet	3 943	141%	2 800	4 703
Inscription et cotisation membres	1 308	131%	1 000	1 092
Autres et commandite	838	209%	400	3 116
Surplus finances	1 178	0%	-	517
Total revenus - programmation	72 268	104%	69 200	73 428
Projets spéciaux (annexe)	69 998	89%	78 363	66 130
<b>Grand total des revenus</b>	<b>142 265</b>	<b>96%</b>	<b>147 563</b>	<b>139 557</b>
<b>Dépense d'activités:</b>				
Salaires et avantages sociaux	52 900	96%	54 900	54 862
<b>Honoraires</b>				
Finances	3 357	101%	3 320	3 410
Finances - supplémentaires	200	100%	200	200
Frais légaux	31	100%	31	30
<b>Déplacements</b>				
Direction et présidence (note 5)	1 390	397%	350	1 653
AGA (note 5)	43	0%	-	153
Conseil d'administration (note 5)	873	349%	250	360
Embauche direction (note 5)	1 044	0%	-	-
Inscription congrès	340	151%	225	224
<b>Publicité et promotion</b>	<b>161</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Total dépenses d'activités	60 341	102%	59 276	60 893
<b>Dépenses d'administration</b>				
Location de bureau	3 293	88%	3 745	3 740
Assurance	1 698	94%	1 801	1 802
Droits d'adhésion	153	48%	320	333
Imprimerie et postes	1 022	145%	704	689
Matériel de bureau	530	180%	295	403
Télécommunication	1 639	122%	1 345	2 286
Informatique	445	70%	635	2 563
AGA (note 5)	390	52%	755	401
Frais bancaires	399	222%	180	174
Frais de paie	146	101%	144	144
Divers	357	0%	-	-
Total administration	10 073	101%	9 924	12 535
Total dépenses - programmation	70 414	102%	69 200	73 428
Projets spéciaux (annexe)	69 998	89%	78 363	66 973
<b>Grand total dépenses</b>	<b>140 411</b>	<b>95%</b>	<b>147 563</b>	<b>140 401</b>
<b>Excédent des revenus sur les dépenses (Excédent des dépenses sur les revenus)</b>	<b>1 854</b>			<b>(844)</b>
<b>ACTIFS NETS DÉBUT</b>	<b>26 842</b>			<b>27 686</b>
<b>ACTIFS NETS FIN</b>	<b>28 696</b>			<b>26 842</b>

Préparé par le centre de partage des coûts qui administre le service finances.

Le Regroupement des aînées et aînés de la N.-É. est un partenaire du centre.

# Regroupement des aînées et aînés de la Nouvelle-Écosse

## Bilan interne

Pour la période se terminant le 31 mars 2016 - final

	<u>2015-2016</u>	<u>2014-2015</u>
<b>Actifs</b>		
Encaisse-RANE	26 258	68 809
Encaisse-RANE Voyage	-	13
Comptes à recevoir	808	4 703
TVH à recevoir	5 972	3 394
Compte à recevoir - finances	409	493
Charges payées d'avance	947	1 029
<b>Total des actifs</b>	<b>34 394 \$</b>	<b>78 440 \$</b>
<b><u>Passifs et actifs nets</u></b>		
Compte à payer - fournisseur RANE	1 885	12 738
Remise de paie (RPC, AE, impôt)	1 541	-
Frais courus à payer	2 272	3 861
Contributions reportées	-	35 000
<b><u>Actifs nets</u></b>		
Actifs nets (note 6)	28 696	26 842
<b>Total des passifs et actifs nets</b>	<b>34 394 \$</b>	<b>78 440 \$</b>

*Préparé par le centre de partage des coûts qui administre le service finances.  
Le Regroupement des aînées et aînés de la N.-É. est un partenaire du centre.*

# Regroupement des aînées et aînés de la Nouvelle-Écosse

## Notes aux états financiers (interne)

Pour la période se terminant le 31 mars 2016 - final

---

### 1. Note générale:

Seules les activités du Regroupement des aînées et aînés de la N.-É sont considérées dans ces états financiers pour le fonds de Patrimoine canadien et ces projets.

### 2. Politiques comptables significatives

#### Inscription des revenus

La comptabilité quotidienne du Regroupement des aînées et aînés de la N.-É se fait selon la méthode de comptabilité par fonds. En suivant cette méthode, les ressources sont divisées en fonds afin de respecter les limites et restrictions internes et externes qui sont en place sur ces fonds. Pour fin de présentation, les fonds sont combinés selon la méthode différée. Cette présentation différencie les revenus associés à des dépenses futures jusqu'à la période lorsque la dépense est reconnue, et différencie aussi les fonds avec restrictions externes des fonds sans restrictions externes.

### 3. Transactions entre organismes apparentés

Le Regroupement des aînées et aînés de la N.-É. est un partenaire du centre de partage des coûts qui offre les services de comptabilité aux organismes à but non lucratif acadien et francophone de la Nouvelle-Écosse. Le centre fait la tenue des livres du Regroupement des aînées et aînés de la N.-É. et prépare les états financiers mensuels.

### 4. Taxe de vente harmonisée

La taxe de vente harmonisée qui n'est pas remboursée par Revenu Canada est incluse dans les dépenses.

### 5. Déplacements et administration

	Transport	Hébergement	Repas	location salle	Administration	Total
Direction et présidence	726	364	299	-	-	<b>1 390</b>
AGA	-	-	43	-	390	<b>434</b>
CA	799	-	75	-	-	<b>873</b>
Embauche direction	1 044					<b>1 044</b>
Total	2 570	364	417	-	390	<b>3 742</b>

### 6. Actifs nets

	Finances	Non restreint	Voyage	Total
Ouverture 1 avril 2015	1 398	20 444	5 000	<b>26 842</b>
Décision transfert CA	-	5 000	(5 000)	-
Surplus (déficit) courant	-	1 854	-	<b>1 854</b>
Fermeture	1 398	27 298	-	<b>28 696</b>

## Regroupement des aînées et aînés de la Nouvelle-Écosse

### Projets spéciaux

État des résultats interne

Pour la période se terminant le 31 mars 2016 - final

	Ensemble		Projet Radios		Total	
	Actuel	Budget	Actuel	Budget	Actuel	Budget
<b>Revenus</b>						
Subvention gouvernement fédéral	30 000	31 000	-	-	30 000	31 000
Subvention gouvernement provincial	14 000	14 300	-	-	14 000	14 300
Subvention organisme	-	-	15 863	15 863	15 863	15 863
Frais d'inscription	5 730	12 200	-	-	5 730	12 200
Commandites	2 750	5 000	-	-	2 750	5 000
Autres	1 655	-	-	-	1 655	-
<b>Total revenus</b>	<b>54 135</b>	<b>62 500</b>	<b>15 863</b>	<b>15 863</b>	<b>69 998</b>	<b>78 363</b>
<b>Dépenses</b>						
Salaires	10 589	10 614	-	-	10 589	10 614
Honoraires consultants	3 339	3 500	13 000	13 000	16 339	16 500
Déplacements (Km, héb. et repas)	22 630	23 265	6	464	22 637	23 729
Banquet	8 471	16 125	-	-	8 471	16 125
Activité et matériel	1 106	1 031	-	-	1 106	1 031
Télécommunication	-	-	26	105	26	105
Locaux	677	1 525	-	-	677	1 525
Frais de finances	2 707	3 125	793	793	3 500	3 918
Frais d'administration	2 364	1 140	1 579	1 500	3 943	2 640
Publicité	100	800	-	-	100	800
Autres	2 152	1 375	458	-	2 610	1 375
<b>Total dépenses</b>	<b>54 135</b>	<b>62 500</b>	<b>15 863</b>	<b>15 863</b>	<b>69 998</b>	<b>78 363</b>
Excédent des revenus sur les dépenses (Excédent des dépenses sur revenus)	-	-	-	-	-	-

Préparé par le centre de partage des coûts qui administre le service finances.

Le Regroupement des aînées et aînés de la N.-É. est un partenaire du centre.